

Handläggare
Ingrid Storm, 08-50829786

Till
Koncernstyrelsen

Internkontrollplan 2024 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut

Koncernstyrelsen beslutar följande.

System för intern kontroll, väsentlighets och riskanalys samt internkontrollplan 2024 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB, bilaga 1, godkänns

Bakgrund

Den interna kontrollen är en del av en ändamålsenlig, effektiv och ständigt pågående process, väl integrerad med bolagets ordinarie verksamhet. Den interna kontrollen ska vara utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- att lagar, förordningar och styrdokument följs

Genom en tillräcklig intern kontroll skapas förutsättningar för att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar, förhindra förluster och oegentligheter.

Ärendet

I internkontrollplanen planeras och dokumenteras vilka systematiska kontroller som ska genomföras. Syftet är att ge styrelsen underlag för att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig.

Styrelsen ska i samband med beslut om internkontrollplan besluta om ett system för intern kontroll. Systemet beskriver hur arbetet med intern kontroll ska bedrivas samt roller, ansvarsfördelning och rapporteringsrutiner. Därutöver anges vilka övergripande riktlinjer, regler och anvisningar som styr bolagets verksamhet, se bilaga 1.

Väsentlighets- och riskanalysen utgör grunden för arbetet med intern kontroll. Denna beslutas av styrelsen. Analysen används för att identifiera samt ge underlag för att hantera och motverka oönskade händelser. Beskrivning av oönskade händelser kopplade till dessa processer, sannolikhet och konsekvens återfinns i bilaga 1.

Ansvar och roller för arbetet med intern kontroll är definierade i stadens ”Regler för

ekonomisk förvaltning”, som årligen beslutas av kommunfullmäktige i samband med budget. Internkontrollplanen är framtagen utifrån tillämpningsanvisningarna för bolagens arbete med intern kontroll som togs fram under 2020. För 2023 utökades internkontrollplanen till samma struktur som nämnderna använder efter rekommendation av revisionskontoret och koncernledningen på Stockholms Stadshus AB och denna utökade struktur används även 2024. Uppföljning av internkontrollplanen för 2023 redovisas till koncernstyrelsen i mars.

Av direktiven för Stockholm Stadshus AB framgår bland annat att moderbolaget ska utöva ekonomisk kontroll och uppföljning samt att utveckla styrformer och samspelet mellan ägare, koncernledning och dotterbolag. Under 2023 har moderbolaget haft ett särskilt fokus på investeringsstyrning samt uppföljning. Här kan nämnas nya investeringsregler, utökad samordning inom staden, utbildningsinsatser samt strukturerade bolagsbesök med uppföljningar där så bedömts nödvändigt. Ett arbete med utvecklad rapportering till koncernstyrelsen har inletts. Fokus har även lagts på strategiska frågor för bolagen där moderbolaget har ett viktigt ansvar som ägare.

För att säkerställa samt utvärdera årets arbete föreslås därför två av de tre processer som prioriteras i internkontrollarbetet för år 2024 vara just ”styra och leda verksamheten” samt ”planera och följa upp”.

Följande tre processer föreslås prioriteras i internkontrollarbetet under 2024:

- Styra och leda verksamheten
- Planera och följa upp verksamheten
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Fredrik Jurdell
VD

Anette Scheibe Lorentzi
Vice VD

Bilagor

1. Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2024 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB.

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Fredrik Jurdell, Vd	2024-01-16
Anette Scheibe Lorentzi, Vice vd	2024-01-16