

# Policy för intern kontroll

Gotlandshem AB  
556066-0523

Beslutad av styrelsen 2026-05-13

Justeringar gjorda mot tidigare version 2025-04-29:

- I avsnitt 3. Syfte är ägardirektiv inlagt i punkt fyra.

## Innehåll

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| 1. Antagande och giltighetstid ..... | 3 |
| 2. Inledning .....                   | 3 |
| 3. Syfte .....                       | 3 |
| 4. Internkontrollplan .....          | 3 |
| 5. Rapportering .....                | 3 |

## 1. Antagande och giltighetstid

Policy för intern kontroll ska vid behov revideras och uppdateras, som minimum ska den vara föremål för årlig översyn av styrelsen i samband med konstituerande styrelsemöte.

## 2. Inledning

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med styrelsens beslutade mål, uppdrag och policys. Den interna kontrollen ingår i processen 1. Leda verksamheten.

Den interna kontrollen ska vara utformad så att styrelsen med en rimlig grad av säkerhet kan värdera risker utifrån väsentlighet och konsekvens. Utifrån en samlad riskbild ska VD varje år ta fram förslag på internkontrollplan för de processer och rutiner som särskilt ska granskas för att se om de fungerar på ett tillfredsställande sätt.

Fungerande intern kontroll motverkar fel som görs i det dagliga arbetet. Dessutom skyddas personal mot oberättigade misstankar om oegentligheter. Intern kontroll ska vara en naturlig del i alla processer vilket innebär att ingen särskild organisation ska byggas upp. Som stöd för intern kontroll ska även revisorernas årliga granskning och synpunkter inarbetas.

## 3. Syfte

Syftet med denna policy är att skapa förutsättningar för god systematisk intern kontroll så att följande uppnås med rimlig grad av säkerhet:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, avtal, styrande dokument, policys, riktlinjer och rutiner
- Att beslutade mål i ägardirektiv, affärsplan och verksamhetsplan uppnås

## 4. Internkontrollplan

Styrelsen ska årligen som senast i december besluta om internkontrollplan för kommande verksamhetsår föreslagen av VD. Internkontrollplanen ska vara treårig och ska tas fram utifrån utförd riskanalys.

## 5. Rapportering

Återrapportering på utförd internkontrollplan presenteras för styrelsen på styrelsemötet i oktober. Rapporteringen ska redovisa utfall av större avvikelser samt åtgärdsplan.

Resultatet av internkontroll samt kommande års internkontrollplan redovisas till ägaren i samband med årsredovisning.