

Handläggare: Inger Kjaerboe  
Telefon: 08-508 29 270

## **Internkontrollplan 2013 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB**

### **Koncernledningens förslag till beslut**

Koncernstyrelsen beslutar följande.

Internkontrollplan 2013 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB godkänns.

Irene Svenonius  
VD

### **Bakgrund**

Enligt kommunfullmäktiges beslut ska nämnder och bolagsstyrelser utarbeta en internkontrollplan i samband med att verksamhetsplanen upprättas. Samtliga bolag ska även genomföra en risk- och sårbarhetsanalys (RSA), som ska ligga till grund för det fortsatta säkerhetsarbetet.

Utgångspunkten för internkontrollplanen är att:

- Verksamheten bedrivs i enlighet med ägarens och den egna styrelsens intentioner.
- Lagar och gällande regler, beslut etc. följs.
- Verksamheten bedrivs effektivt och ändamålsenligt.
- Redovisningen är rättvisande samt att uppföljningen av verksamhet och ekonomi är tillförlitlig.
- Säkerheten i administrativa rutiner är tillfredsställande.
- Koncernens tillgångar skyddas.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts av Stockholms Stadshus AB.

## Ärendet

Företagsledningen och styrelsen har ansvar för en fungerande internkontroll. En årlig internkontrollplan ska tas fram av företagsledningen och fastställas av styrelsen. Syftet med internkontrollplanen är att företagsledning och styrelse ska kunna försäkra sig om att den interna kontrollen följs upp på ett strukturerat sätt.

Internkontrollarbetet ska förebygga oegentligheter, peka på eventuella brister i rutiner och hantering samt initiera förbättringar.

### Risikanalytisk – koncernnivå

Moderbolaget har en samordnande roll för merparten av stadens bolag. Bland kommunfullmäktiges direktiv ingår bl. a att ansvara för styrning och uppföljning av dotterbolagens verksamhet utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål och direktiv samt att utöva ekonomisk kontroll och uppföljning.

Mål/uppdrag	Åtgärder
Att beslut i dotterbolag är i överensstämmelse med kommunfullmäktiges inriktningsmål och ägardirektiv.	Två ggr/år besöker koncernledningen alla dotterbolagen i anslutning till att årsbudget tas fram och i samband med årsbokslut. Koncernledningen går igenom allt styrelsematerial i dotterbolagen innan respektive styrelse fattar beslut.
Kontroll av koncernens och dotterbolagens budgethållning och avkastning. Kontinuerligt följa större investeringsprojekt enligt stadens projektstyrningsmetod.	Tertialrapporter tas fram två ggr/år. Större projekt och investeringar följs upp separat, ofta med externt konsultstöd. Rapportering sker till koncernstyrelsen.
Att dotterbolagen följer gällande tidsplaner och anvisningar i RASK (RapporteringsAnvisningar inom StadshusKoncernen), ILS (Integrerat LedningsSystem) och för remisser.	Anvisningar för ekonomisk rapportering och ILS finns upplagda på Stockholms Stadshus AB:s hemsida. Inrapporterings- och svarstider följs upp. Återkoppling sker till de bolag som inte rapporterat i tid eller lämnar ofullständig information.
Utveckla effektivare styrformer genom utökad målstyrning mot ägarkraven.	Genom utveckling av ILS-rapporteringen i form av relevanta indikatorer som stödjer målen. Utökad avvikelserapportering i samband med tertialrapporterna. En viktig del i denna process är fortlöpande utveckla dialog och samverkan med dotterbolagen i dessa frågor.

Därutöver genomförs kontroller av de auktoriserade revisorerna samt lekmannarevisorerna (på uppdrag av Revisionskontoret), vilka följer den interna kontrollen inom alla bolag i koncernen. Revisorernas samlade granskning av koncernen anmäls i koncernstyrelsen.

Vad avser koncernens finansiella hantering finns i nuläget ingen egen hantering av lån och placeringar. Stockholms stads finansavdelning ansvarar för all extern upplåning, i enlighet med gällande finanspolicy. Bolagens in- och utlåningar hanteras via koncernkonto i Stockholms stad. Rapportering, risker och marknadsinformation gällande koncernens finansiella läge sker månatligen från staden och anmäls i koncernstyrelsen.

#### *Risikanalyt - moderbolaget*

Den egna verksamheten inom moderbolaget Stockholms Stadshus AB är av administrativ karaktär. I syfte att säkerställa att Stockholms Stadshus AB:s arbetsrutiner är fullgoda och efterlevs samt att lagar följs, genomförs regelbundet en löpande uppföljning internt. Den har fokus på att vara förebyggande samt att identifiera eventuella brister som kan skada verksamheten. Uppföljningen baseras såväl på underlag från utfallet av internkontrollgranskningen, såväl som rapporterna från de auktoriserade revisorerna och lekmannarevisorerna.

Uppföljningarna av moderbolagets internkontrollplan sker fortlöpande och väsentliga avvikelser rapporteras till koncernstyrelsen.

#### *Internkontrollplan 2013*

I internkontrollplanen för 2013 anges de områden som granskas utifrån om det finns erforderliga kontroller inom moderbolaget Stockholms Stadshus AB:s verksamhet.

- Kontroll att fakturor från konsulter stöds av avtal eller beställning och upphandlas enligt lagen om offentlig upphandling (LOU) samt stadens gällande direktiv för upphandlingar.

Avtal med konsult eller beställning finns inscannat och registrerat i digitalt avtalsregister samt original förvaras i brandsäkert kassaskåp. Kontroll att avtal finns sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen sker av stadens finansavdelning, enhet för redovisning- och finansstrategi, som hanterar Stockholms Stadshus AB:s löpande ekonomiska administration. Stickprov tas löpande under året.

- Kontroll av attester på fakturor inom moderbolaget som betalas.

Denna kontroll sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen sker mot den attestinstruktion som finns, och görs av stadens enhet för redovisning och finansstrategi, som hanterar Stockholms Stadshus AB:s löpande ekonomiska administration. Stickprov tas löpande under året.