

Handläggare:
Sara Feinberg, 08-508 29 097

Till
Koncernstyrelsen

Internkontrollplan 2014 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut

Koncernstyrelsen beslutar följande.

Internkontrollplan 2014 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 beslut, inriktningsmål och ägardirektiv.	Två gånger per 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. Därutöver förs en löpande dialog och samverkan med bolagen.
Kontroll av koncernens och dotterbolagens budgethållning och avkastning. Kontinuerligt följa större investeringsprojekt enligt stadens projektstyrningsmetod.	Tertialrapporter tas fram två gånger per år. Större projekt och investeringar följs upp separat, ofta med externt konsultstöd. Rapportering sker till koncernstyrelsen. I samband med koncernens tertialrapporter, årsbokslut och budget redovisas separat sammanställning över koncernens projekt.
Att dotterbolagen följer gällande tidsplaner och anvisningar i RASK (RapporteringsAnvisningar inom StadshusKoncernen), ILS (Integrerat LedningsSystem) och för remisser.	Anvisningar för ekonomisk rapportering, bland annat gällande koncernredovisningssystemet Cognos, och ILS finns upplagda på Stockholms Stadshus AB:s hemsida samt kommuniceras med ekonomiansvariga och ILS-rapportörer. 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 samt en tydligare rapportstruktur. 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. För att säkerställa att Stockholms Stadshus AB:s arbetsrutiner är fullgoda och följs 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. I likhet med de auktoriserade revisorernas bedömningsgrunder för den interna kontrollen följer moderbolaget om rutinerna är:

1. tillräckliga
2. om det är något som behöver förbättras
3. om det finns någon som är ineffektivt

Internkontrollplan 2014

I internkontrollplanen för 2014 anges de områden som granskas utifrån om det finns tillräckliga kontroller inom moderbolaget Stockholms Stadshus AB:s verksamhet.

<i>Kontrollområde</i>	<i>Åtgärder</i>
Kontroll att fakturor stöds av avtal eller beställning och upphandlas enligt lagen om offentlig upphandling (LOU) samt stadens gällande direktiv för upphandlingar.	Denna åtgärd innefattar att avtal ska registreras skyndsamt. Avtal och/eller beställning scannas in och registrerat i digitalt avtalsregister samt förvaras i original i brandsäkert kassaskåp. Kontroll att avtal finns samt att fakturans innehåll

	<p>överensstämmer med beställning och leverans sker i samband med att fakturor godkänns, bokförs och betalas. Kontrollen sker dels av moderbolaget, och dels av stadens finansavdelning, enhet för redovisning- och finansstrategi, som hanterar Stockholms Stadshus AB:s löpande ekonomiska administration. Stickprov tas löpande under året.</p>
<p>Kontroll av attester på fakturor inom moderbolaget som betalas.</p>	<p>Denna kontroll sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen sker mot den attestinstruktion som beslutats av styrelsen, och görs av stadens enhet för redovisning och finansstrategi, som hanterar Stockholms Stadshus AB:s löpande ekonomiska administration. Stickprov tas löpande under året.</p>
<p>Kontroll av behörigheter och rutiner i IT-system, inklusive program.</p>	<p>Stockholms stads riktlinjer för informationssäkerhet sätter ramarna för moderbolagets arbete kring informationssäkerhet. Kontroll av behörigheter till IT-system sker regelbundet under året. I samband med upplägg av nya behörigheter i system godkänns dessa av behörig beställare alternativt, vid höga behörigheter, av två firmatecknare i förening. Det förs löpande diskussioner med avtalsparter där moderbolaget köper en tjänst, med ett bakomliggande IT-system, för att säkerställa att rutinerna är tillräckliga.</p>

Under år 2014 kommer moderbolaget att övergå till elektronisk fakturahantering (EFH). Tjänsten kommer att tillhandhållas av serviceförvaltningen. I samband med övergången genomförs ett arbete, i samråd med de auktoriserade revisorerna och stadens finansavdelning, för att säkra arbetsprocesserna, rutinerna och se till att tillräckliga kontroller finns implementerade i fakturaflödet.