

Handläggare: Inger Kjaerboe
Telefon: 08-508 29 270

Internkontrollplan 2011 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut

Koncernstyrelsen beslutar följande.

Internkontrollplan 2011 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB godkänns.

Irene Lundquist Svenonius
VD

Bakgrund

Enligt kommunfullmäktiges beslut ska nämnder och bolagsstyrelser i samband med att verksamhetsplanen upprättas utarbeta en internkontrollplan. Samtliga bolag ska även genomföra en risk- och sårbarhetsanalys, 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.

Risikanalys – 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.

<i>Mål/uppdrag</i>	<i>Åtgärder</i>
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.	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 och återkoppling sker till de bolag som inte rapporterat i tid.
Utveckla effektivare styrformer genom utökad målstyrning mot ägarkraven.	Genom utveckling av ILS-rapporteringen i form av fler 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 såväl de auktoriserade revisorerna som Revisionskontoret, som på uppdrag av lekmannarevisorerna, 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.

Risk- och sårbarhetsanalys - 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, utförs internt en löpande uppföljning regelbundet. 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 och rapporterna från de auktoriserade revisorerna och lekmannarevisorerna.

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

Internkontrollplan 2011

I internkontrollplanen för 2011 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 finns registrerad i avtalsregister samt förvaras i avtalspärm. Kontroll att avtal finns sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen sker av stadens enhet för redovisning- och finansstrategi, som hanterar Stockholms Stadshus AB:s löpande ekonomiska administration. Stickprov tas under löpande år.

- 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 under löpande år.