

Peter Kvarnhem, 08-508 29 390

Internkontrollplan år 2010/2011

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar följande.

Förslag till internkontrollplan för koncernen S:t Erik Markutveckling godkänns.

Stockholm som ovan

Marie Wallhammar

Bakgrund

Enligt kommunfullmäktiges beslut i budget 2010 ska nämnder och bolagsstyrelser utarbeta en internkontrollplan. För att kunna bedöma risken för att staden inte når kommunfullmäktiges inriktningsmål och mål för verksamhetsområdena ska nämnder och bolagsstyrelser även upprätta en risk- och väsentlighetsanalys.

Utgångspunkten för internkontrollplanen är att:

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

Styrelsen och bolagsledningen har ansvar för en fungerande internkontroll. En årlig internkontrollplan ska tas fram av bolagsledningen och fastställas av styrelsen. Syftet med

planen är att styrelse och bolagsledning 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.

Intern kontroll syftar till att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. Intern kontroll är ett omfattande begrepp. Det innefattar allt från rättvisande räkenskaper till styrning och uppföljning mot uppsatta mål.

Gällande internkontrollplan för S:t Erik Markutveckling fastställdes av styrelsen 2008-09-17. I samband med årlig uppföljning har internkontrollplan enligt nedan uppdaterats.

Internkontrollplan 2010/2011 – koncernen S:t Erik Markutveckling

S:t Erik Markutvecklings uppgift är att äga, förvalta och utveckla fastigheter/aktier i fastighetsbolag i syfte att främja Stockholms utveckling och stadens förmögenhetsförvaltning.

Verksamheten inriktas på förvaltning, uthyrning och utveckling till så god avkastning som möjligt med hänsyn tagen till stadens utveckling. Verksamheten är i hög grad inriktad på uthyrning och förädling av lokaler i utvecklingsområden. Inriktningen innebär bland annat att bolaget ska skapa en attraktiv handelsplats för stockholmarna i Ulvsunda samt delta aktivt i arbetet med successiv stadsutveckling i enlighet med Bällstavisionen. Bolaget ska också tillsammans med andra aktörer medverka i utrednings- och programarbetet för Söderstaden.

För de bolag som ingår i koncernen S:t Erik Markutveckling utgår internkontrollplanen från gällande affärsplaner och uppsatta mål i enlighet med ILS, (Integrerat system för Ledning och uppföljning av stadens verksamheter). Koncernen ska därför arbeta för kommunfullmäktiges inriktningsmål **”Stockholm ska vara en attraktiv, trygg och växande stad för boende, företagande och besök”** bl a genom

- Välvårdade fastigheter
- Aktiv uthyrning och utveckling av fastigheter
- God information och kommunikation med hyresgäster

Koncernen ska också arbeta för kommunfullmäktiges inriktningsmål **”Stadens verksamheter ska vara kostnadseffektiva”** genom

- att uppnå en av ägaren godkänd resultatnivå,
- låg andel administrations- och indirekta kostnader.

För dotterbolagen redovisas internkontrollplaner 2010/2011 samt olika moment och rutiner för dessa i bilagor 1,2,3,4. Planerna ska beslutas och vid behov revideras årligen.

Som ett ytterligare led i den interna kontrollen utförs även andra åtgärder, t ex seriositetskontroll av leverantörer. Särskilda åtgärder, utförda under 2010, redovisas i bilaga 5.

Ytterligare riktlinjer för koncernen S:t Erik Markutvecklings verksamhet erhålls genom av ägaren och styrelsen beslutade riktlinjer och policies, se bilaga 6.

S:t Erik Markutveckling ska också arbeta aktivt med god uppföljning och rapportering. Detta syftar till att, förutom en god intern styrning, också säkerställa att all rapportering till ledning, styrelse och ägare är transparent. För att uppnå detta sker en systematisk och regelbunden prövning av processer och koncernredovisningsprinciper.

Vad avser koncernens finansiella hantering finns i nuläget ingen egen hantering av lån och placeringar. Stockholms stads enhet för redovisning och finansstrategi ansvarar för all extern upplåning i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy. Enligt gällande regelverk hanteras bolagens in- och utlåning via checkräkningskredit i Stockholms stad. Rapportering, risker och marknadsinformation gällande koncernens finansiella läge sker månatligen från staden. Denna rapport redovisas till styrelsen.

För att på ett administrativt optimalt sätt hantera löpande betalningar äger externa förvaltare av koncernens dotterbolag rätt att disponera bankkonton utanför kommunkoncernen. Denna hantering är godkänd av staden. Uppföljning i form av rutinbeskrivningar, rimlighetsbedömningar och kontinuerlig uppföljning av behörigheter syftar till att säkerställa att denna hantering sker korrekt.

Internkontrollplan 2010/2011- moderbolaget

Den egna verksamheten inom moderbolaget S:t Erik Markutveckling är av administrativ karaktär. I syfte att säkerställa att arbetsrutiner är fullgoda och att lagar följs, genomförs regelbundet en intern uppföljning. Denna har fokus på att identifiera och förebygga eventuella brister samt att kontinuerligt förbättra interna arbetsprocesser. Arbetet med att utveckla den interna kontrollen och uppföljningen är väl integrerat i verksamhetens normala arbets- och ledningsprocesser.

Uppföljningen baseras såväl på underlag från utfallet av internkontrollgranskningen som på rapporter från de auktoriserade revisorerna och lekmannarevisorerna. Uppföljningen ska ske fortlöpande. Väsentliga avvikelser rapporteras till styrelsen.

Utifrån risk- och väsentlighet har dessutom följande kontrollområden identifierats i syfte att avgöra om det finns erforderliga kontroller inom verksamheten:

- Kontroll att fakturor stöds av avtal eller beställning och upphandlas enligt gällande direktiv

Avtal med konsult finns registrerad i avtalspärmen. Kontroll att avtal finns sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen görs av stadens enhet för redovisning och finansstrategi, som hanterar bolagets löpande ekonomiska administration. Stickprov tas under löpande år.

- Kontroll av attester på utförda betalningar i moderbolaget

Denna kontroll sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen sker mot gällande attestinstruktion och även denna kontroll görs av staden, i samband med hanteringen av bolagets löpande ekonomiska administration. Stickprov tas under löpande år.