Peter Kvarnhem, 08-508 29 390

Internkontrollplan år 2012

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 2012 ska nämnder och bolagsstyrelser utarbeta en internkontrollplan. För att kunna bedöma risken att staden inte når kommunfullmäktiges inriktningsmål och mål för verksamhetsområdena ska nämnder och bolagsstyrelser även upprätta en risk- och väsentlighetsanalys.

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. Intern kontroll är således den process genom vilken bolagets styrelse och ledning ges rimlig säkerhet för att uppsatta mål nås.
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.

Gällande internkontrollplan (2010/2011) för S:t Erik Markutveckling fastställdes av styrelsen 2010-11-16.

Internkontrollplan 2012 – koncernen S:t Erik Markutveckling
S:t Erik Markutvecklings uppgift i enlighet med kommunfullmäktiges ägardirektiv 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 och Vision Söderstaden.

För de dotterbolag 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 arbeta för kommunfullmäktiges inriktningsmål ”**Stockholm ska vara en attraktiv, trygg och växande stad för boende, företagande och besök**”. Detta sker bl a genom att bolagen, med hänsyn tagen till den framtida stadsutvecklingen i Ulvsunda och Söderstaden, arbetar med

- Välvårdade och funktionella fastigheter
- Aktiv uthyrning och långsiktig 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 internkontrollplan 2012 samt olika moment och rutiner för dessa i bilaga 1. Planen ska beslutas och vid behov revideras årligen.

För dotterbolagen sker kontinuerligt löpande uppföljning av internkontrollplanen som en integrerad och naturlig del av verksamheten. Eventuella avvikelser följs upp och rapporteras i förekommande fall till styrelsen tillsammans med konsekvenser och förslag på eventuella åtgärder.

Som ett ytterligare led i den interna kontrollen utförs även andra åtgärder, t ex seriositetskontroll av leverantörer. Särskilda åtgärder, vilka ska utföras under 2012, redovisas i bilaga 2.

S:t Erik Markutveckling arbetar också aktivt med att säkerställa god kvalitet på uppföljning och rapportering. Detta syftar till att, förutom en god intern styrning, också säkerställa att all rapportering till ledning, styrelse och ägare är ändamålsenlig och konsekvent. 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 inom Stockholms stads koncernkontosystem. 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 genom fullmakt förvalta bolagets bankkonton. Uppföljning i form av rutinbeskrivningar, rimlighetsbedömningar och kontinuerlig uppföljning av behörigheter syftar till att säkerställa att denna hantering sker korrekt.

Internkontrollplan 2012- 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 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 sakgranskas.

- 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 utförs av den handläggare som utför betalningen.

- Kontroll av utbetalda löner

VD ska kontrollera gjorda utbetalningar vid minst två slumpvis valda tillfällen per år. Kontroll görs att utbetalda löner och ersättningar överensstämmer med anställningsbevis och övriga relevanta handlingar. Kontroll dokumenteras genom attest på verifikation.