

Riktlinjer för finansiell hantering för koncernen Stockholms Hamn AB med dotterbolag

1 Generella principer

Finanspolicyn för kommunkoncernen Stockholms stad anger ramar för finansverksamheten i kommunkoncernen, dvs. Stockholms stad (staden), Stockholms Stadshus AB (Stadshus) och dess majoritetsägda bolag (bolagen) samt stadens övriga helägda bolag.

Finanspolicy Stockholms Stadshus AB anger ramarna för Stadshus och bolagen. Av bolagen ska endast S:t Erik Livförsäkring AB fastställa en egen finanspolicy, inklusive placeringsriktlinjer. Därutöver ska endast S:t Erik Försäkrings AB fastställa egna placeringsriktlinjer. Finanspolicyn för S:t Erik Livförsäkring AB och placeringsriktlinjerna för S:t Erik Försäkrings AB följer Finansinspektionens föreskrifter. Utöver detta regleras finansverksamheten i S:t Erik Livförsäkring AB och S:t Erik Försäkrings AB av finanspolicyn för Stockholms Stadshus AB och finanspolicyn för kommunkoncernen Stockholms stad. Finanspolicyn för kommunkoncernen Stockholms stad är överordnad finanspolicyn för Stockholms Stadshus AB.

Denna policy ersätter finanspolicy för Stockholms Stadshus AB (finanspolicyn) som fastställs av styrelsen för Stockholms Stadshus AB (koncernstyrelsen) den ~~9 11 december~~ 2012 2013.

1.1 Syfte med finanspolicyn

Finanspolicyn för Stockholms Hamn AB och dess dotterbolag syftar till att:

- Ge mål, riktlinjer och regler för finansverksamheten inom Stockholms Hamn AB.
- Fastslå ansvaret för finansverksamheten.

1.2 Uppdatering av finanspolicyn

Finanspolicyn ska fastställas årligen och ska därutöver revideras vid större förändringar av Stockholms Hamn ABs förutsättningar. Samråd ska ske med stadsledningskontorets redovisning och finansstrategi ([finansstrategi internbanken](#)) inför revidering och fastställande av finanspolicyn.

1.3 Generella principer för finansverksamheten

[Finansstrategi-Internbanken](#) är kommunkoncernens gemensamma finansfunktion och arbetar ur ett kommunkoncernperspektiv. All extern lånefinansiering och placering genomförs av [finansstrategi-internbanken](#) i stadens namn. Om verksamhetsspecifika förutsättningar möjliggör alternativa finansieringsformer ska, efter samråd med [finansstrategi-internbanken](#), den alternativa finansieringen godkännas av kommunstyrelsen eller koncernstyrelsen.

1.4 Mål med finansverksamheten

Målet för Stockholms Hamn AB är att långsiktigt optimera sitt finansiella resultat med beaktande av risk genom att:

- Ansvara för sina investerings- och försäljningsbeslut ~~och~~ ~~samt~~ för att optimera av sitt rörelsekapital.

1.5 Principer för lån och placeringar

Finansstrategi-Internbanken ska erbjuda Stockholms Hamn AB upplåning och placering med villkor motsvarande koncernens externa finansieringskostnad med utrymme för eventuell omkostnadsersättning. En översyn av villkoren genomförs årligen eller vid större förändringar därav.

1.6 Principer för cash management

Stockholms Hamn AB ska se till att in- och utbetalningsflöden hanteras effektivt samt bevaka och analysera utvecklingen i kund- respektive leverantörsreskontra.

Stockholms Hamn AB ska bistå finansstrategi-internbanken med uppgifter om likviditets-, finansierings- och placeringsbehov, både vad avser beslutade och prognostiserade flöden. Dessa uppgifter ska tillställas finansstrategi-internbanken löpande. Därutöver sker rapporteringen i enlighet med utfärdade anvisningar.

1.7 Kreditbevakning

Stockholms Hamn AB ska upprätta instruktioner avseende kreditbedömning, kreditbevakning och kravhantering.

2 Ansvarsfördelning

2.1 Koncernstyrelsens ansvar

Koncernstyrelsen ansvarar för att:

- Fastställa finanspolicyn för Stadshus.

2.2 Bolagsstyrelsernas ansvar

Bolagsstyrelserna ansvarar för att:

- Anta finanspolicyn för Stockholms Stadshus AB.
- Instruktioner avseende ansvarsfördelningen inom bolaget finns på plats.

3 Risk

3.1 Operativ risk

Stockholms Hamn AB ska hantera operativa risker på så sätt att förluster på grund av fel i processer, system eller på grund av bristande kontroll minimeras.

3.2 Valutarisk

För Stadshus samt för respektive dotterbolag och underkoncern gäller att kontrakterade flöden i utländsk valuta som uppgår till ett större belopp än ~~500 000~~ 1 000 000 kronor ska valutasäkras via finansstrategi-internbanken. Avsteg från detta får göras om finansstrategi-internbanken bedömer att det är ekonomiskt fördelaktigt.

3.3 Verksamhetsspecifika risker

Verksamhetsspecifika risker ska hanteras av Stockholms Hamn AB.

3.4 Övriga risker

Kommunkoncernens övriga externa risker i form av ränterisk, finansieringsrisk, likviditetsrisk och kreditrisk ska hanteras av *finansstrategi-internbanken*.

4 Uppföljning och rapportering

Stockholms Hamnar ska i samband med sina styrelsemöten presentera en finansiell månadsrapport för koncernen innehållande koncernens ställning och utveckling på koncernkontot, aktuell ränta samt prognos över kommande räntenivåer på koncernkontot.