

Riktlinjer för finansiell hantering för koncernen Stockholms Hamn AB med dotterbolag

1 Generella principer

Finanspolicyen 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. Finanspolicyen 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 finanspolicyen för Stockholms Stadshus AB och finanspolicyen för kommunkoncernen Stockholms stad. Finanspolicyen för kommunkoncernen Stockholms stad är överordnad finanspolicyen för Stockholms Stadshus AB.

Denna policy ersätter finanspolicy för Stockholms Stadshus AB (finanspolicyen) som fastställdes av styrelsen för Stockholms Stadshus AB (koncernstyrelsen) den ~~15 09~~ december 2013 2014.

1.1 Syfte med finanspolicyen

Finanspolicyen 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 finanspolicyen

Finanspolicyen ska fastställas årligen och ska därutöver revideras vid större förändringar av Stockholms Hamn ABs förutsättningar. Samråd ska ske med stadsledningskontorets redovisning och internbanken inför revidering och fastställande av finanspolicyen.

1.3 Generella principer för finansverksamheten

Internbanken är kommunkoncernens gemensamma finansfunktion och arbetar ur ett kommunkoncernperspektiv. All extern lånefinansiering och placering genomförs av internbanken i stadens namn. Om verksamhetsspecifika förutsättningar **finns som** möjliggör alternativa finansieringsformer ska, efter samråd med 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 samt för optimering av sitt rörelsekapital.

1.5 Principer för lån och placeringar

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 internbanken med uppgifter om likviditets-, finansierings- och placeringsbehov, både vad avser beslutade och prognostiserade flöden. Dessa uppgifter ska tillställas internbanken löpande. Därutöver sker rapporteringen i enlighet med utfärdade anvisningar. Om upplåning och placering sker via Stadshus, ska bolagen bistå Stadshus med uppgifter om likviditets-, finansierings- och placeringsbehov i likhet med ovan.

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.
- Fastställa ramar, i samråd med internbanken, för utlåning genom Stadshus till varje enskilt bolag.

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 1 000 000

kronor ska valutasäkras via internbanken. Avsteg från detta får göras om 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 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.