

Inger Johansson Kjaerboe
08-508 29 270

Internkontrollplan 2008 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Förslag till beslut

Koncernstyrelsen föreslås besluta

att godkänna förslag till internkontrollplan 2008 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB.

Stockholm som ovan

Irene Lundquist Svenonius

Ärendet

Enligt kommunfullmäktiges beslut i budgeten för 2008 skall nämnder och bolagsstyrelser i samband med att verksamhetsplanen upprättas utarbeta internkontrollplan. Planerna ska utarbetas utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. För att kunna bedöma risken för att staden inte når kommunfullmäktiges inriktningsmål och mål för verksamhetsområdena skall nämnder och bolagsstyrelser upprätta en risk- och väsentlighetsanalys för dessa mål.

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.

Företagsledningen och styrelsen har ansvar för att upprätta och bibehålla en fungerande internkontroll. En årlig internkontrollplan skall tas fram av företagsledningen och fastställas av styrelsen. Syftet med internkontrollplanen är att företagsledning och styrelse skall kunna försäkra sig om att den interna kontrollen följs upp på ett strukturerat sätt.

Internkontrollarbetet skall förebygga oegentligheter, peka på eventuella brister i rutiner och hantering samt initiera förbättringar.

Riskanalys – 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.

Mål/uppdrag	Åtgärder
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. Stadshus AB går igenom allt styrelsematerial i dotterbolagen innan respektive styrelse fattar beslut.
Kontroll av koncernens och dotterbolagens budgethållning och avkastning	Tertialrapporter tas fram två/ggr år. Större projekt och investeringar följs upp separat och rapporteras 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 Stadshus AB:s hemsida. Inrapporterings- och svarstider följs upp och återkoppling sker till de bolag som inte rapporterat i tid.

Därutöver genomförs kontroller, av såväl de auktoriserade revisorerna som Revisionskontoret, som på uppdrag av lekmannarevisorerna följer den interna kontrollen inom alla bolag i koncernen. Anmälan sker till koncernstyrelsen av revisorernas samlade granskning för koncernen.

Risk- och väsentlighetsanalys - moderbolaget

Den egna verksamheten inom moderbolaget Stockholms Stadshus AB är av administrativ karaktär. En analys har utförts, utifrån risk- och väsentlighet, för att avgöra om det finns erforderliga kontroller inom verksamheten. Denna har resulterat i tre kontrollområden, samtliga inom redovisningsfunktionen.

I syfte att säkerställa att Stockholms Stadshus AB 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 2008

I internkontrollplanen för 2008 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 stadens gällande direktiv för upphandlingar.

Avtal med konsult finns registrerad i avtalspärmen. Kontroll att avtal finns sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen sker av stadens redovisningsenhet, 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 redovisningsenhet, som hanterar Stockholms Stadshus AB:s löpande ekonomiska administration. Stickprov tas under löpande år.

- Kontroll av Stockholms Stadshus AB:s placeringar hos stadens enhet för finansstrategi

Avtal med enheten för finansstrategi skrivs för varje gång en placering av pengar sker. Avtalet undertecknas enligt de firmateckningsregler som gäller inom bolaget, normalt av vice VD i förening med ekonomidirektören. Kontrollerna av att avtalen är korrekt hanterade ska genomföras av bolagets egen personal genom stickprov, av någon som inte skrivit på avtalen.