

Handläggare: Inger Kjaerboe
Telefon: 08-508 29 270

Till
Koncernstyrelsen

Internkontrollplan 2010 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut

Koncernstyrelsen beslutar följande.

Internkontrollplan 2010 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB godkänns.

Irene Lundquist Svenonius
VD

Bakgrund

Enligt kommunfullmäktiges beslut i budgeten för 2009 ska nämnder och bolagsstyrelser i samband med att verksamhetsplanen upprättas utarbeta en internkontrollplan. Samtliga bolag ska även genomföra en risk- och sårbarhetsanalys, som ska ligga till grund för det fortsatta säkerhetsarbetet.

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.

Ärendet

Företagsledningen och styrelsen har ansvar för att upprätta och bibehålla en fungerande internkontroll. En årlig internkontrollplan ska tas fram av företagsledningen och fastställas av styrelsen. Syftet med internkontrollplanen är att företagsledning och styrelse 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.

Risikanalytisk – 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.

<i>Mål/uppdrag</i>	<i>Åtgärder</i>
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.

Inom kommunkoncernen är arbetet med risk- och sårbarhetsanalyser (RSA) prioriterat och ambitionen är att skapa en stadsövergripande modell. Risk- och sårbarhetsanalyserna syftar till att analysera vilken verksamhet som måste fungera vid olika incidenter. Arbetet med analyserna ska integreras i alla bolag och förvaltningar och vara en del i stadens styrsystem, ILS. Under 2009 har samtliga förvaltningar och bolag genomfört sådana lokala risk- och sårbarhetsanalyser för respektive verksamhet.

Staden har antagit ett nytt säkerhetsprogram. Arbetet ska föras vidare med hjälp av nya indikatorer, antal anställda som känner till det förebyggande säkerhetsarbetet respektive mätning av antalet incidenter och olyckor och effekterna av inträffade händelser. Detta ska leda till nya rutiner för incidentrapportering och utbildningsplaner.

Risk- och sårbarhetsanalys - moderbolaget

Den egna verksamheten inom moderbolaget Stockholms Stadshus AB är av administrativ karaktär. 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.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers har under år 2009 analyserat moderbolagets ur ett riskperspektiv. Det ligger till också grund för det fortsatta säkerhetsarbetet.

Internkontrollplan 2010

I internkontrollplanen för 2010 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 avtalsregister samt förvaras i avtalspärm. Kontroll att avtal finns sker i samband med att fakturor bokförs och betalas. Kontrollen sker av stadens enhet för redovisning- och finansstrategi, 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.