

Landstingshuset i Stockholm AB
Org.nr 556477-9378
Verkställande Direktören

SKRIVELSE
2015-11-11

LISAB 2015-0025

Styrelsen

Uppföljning intern kontrollplan 2015, Landstingshuset i Stockholm AB

Ärendebeskrivning

Uppföljning intern kontrollplan 2015, Landstingshuset i Stockholm AB

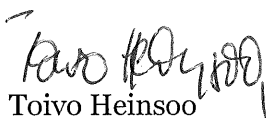
Beslutsunderlag

Verkställande direktörens skrivelse den 11 november 2015
Uppföljning intern kontrollplan 2015, Landstingshuset i Stockholm AB

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar

att godkänna Uppföljning intern kontrollplan 2015.


Toivo Heinsoo
Verkställande direktör


Henrik Gaunitz
Vice verkställande direktör

INTERN KONTROLLPLAN – LANDSTINGSHUSET I STOCKHOLM AB (LISAB) 2015
Fastställt vid LISAB:s möte:

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Rapportering till	Väsentlighet	Sannolikhet	Risikvärde
Omvärld							
1. Lagar och regler som bolaget har att följa, såsom aktiebolagslag och kommunallag	Omvärldsbevakning	Löpande	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	2	10
2. Lagar och regler inom skatteområdet	Utreda bolagets skattesituation och vidta nödvändiga åtgärder	Löpande	Projekt	VD/Styrelsen	5	2	10
3. Regelverk K 3 för bolagssektorn	Implementering genomförd 2014 inom berörda redovisningsområden för LISAB och dess dotterbolag	Löpande uppföljning	Projekt	VD/Styrelsen	5	2	10
4. Specifika ägardirektiv som påverkar bolagets uppdrag och roll	Efterlevs de specifika ägardirektiven fastställda av landstingsfullmäktige	Löpande	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	2	10
Styrning							
5. LISAB har en fastställd budget	Finns budget inrapporterad	En gång per år	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	1	5
6. LISAB har uppföljning av dotterbolagens egna kapital och beslutade sanktionsregler	Görs regelbundna uppföljningar avseende dotterbolagens utfall och prognos	Månadstertial-delår och årsbokslut	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	1	5
7. LISAB vidtar korrigeringsåtgärder	Tas initiativ till korrigeringsåtgärder	Vid behov	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	2	10
8. LISAB har en ändamålsenlig redovisning av ekonomi	Är rapporteringen tillförlitlig	Månadstertial-delårs- och årsbokslut	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	1	5

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Rapportering till	Väsentlighet	Sannolikhet	Riskvärde
9. LISAB har en ändamålsenlig och tillförlitlig extern redovisning (årsredovisning bolagsverket)	Tas instruktioner fram i samråd med revisorn Finns detaljinstruktioner i ekonomihandbok/ "bolagsportal"	Årsbokslut	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	2	10
10. LISAB har en mall för årsredovisning Bolagsverket	Är mallen uppdaterad	Årsbokslut	Egenvärdering	VD/Styrelsen	4	2	8
Ansvar och befogenheter							
11. LISAB har en ändamålsenlig organisation med tydligt ansvar och befogenheter	Finns arbetsordning för styrelsen Finns VD-instruktion	En gång per år	Egenvärdering	Styrelsen	5	1	5
12. Arbetsordning för styrelsen och VD-instruktion är fastställda	Är de uppdaterade och ändamålsenliga	En gång per år	Egenvärdering	Styrelsen	5	1	5
13. Arbetsordning för styrelsen i det vilande bolaget Huddinge Universitetssjukhus AB	Är de uppdaterade och ändamålsenliga	En gång per år	Egenvärdering	Styrelsen	5	1	5
14. LISAB har delegationsbestämmelser och attestinstruktioner upprättade enligt gällande lagar, regler och anvisningar	Finns delegationsbestämmelser Finns attestinstruktion	En gång per år	Egenvärdering	Styrelsen	5	1	5
15. LISAB har förteckning över attestanter och firmatecknare	Finns aktuell förteckning över attestanter och firmatecknare	En gång per år eller vid behov	Egenvärdering	Styrelsen	5	1	5
16. LISAB har avtal upprättat med LSF för att tydliggöra ansvarsförhållanden och arbetsfördelning	Är avtal upprättat med uppdragsbeskrivning och tidsåtgång	En gång per år	Projekt	VD	5	2	10

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Rapportering till	Väsentlighet	Sannolikhet	Riskvärde
Löpande redovisning							
17. Den löpande redovisningen är rättvisande	Finns adekvat info samlad och tillgänglig, såsom redovisningslagar och anvisningar enligt ekonomihandbok	Löpande	Egenvärdering	Styrelsen	5	1	5
18. LISAB-koncernens sammanlagda värde gällande anläggningstillgångar stämmer överens med respektive dotterbolags värde	Utreda omfattning och föreslå åtgärder	Årsbokslut	Projekt	VD	5	1	5
19. LISAB har en rutin för att inhämta och bedöma de tvister som ev finns utestående med externa parter samt hur dessa ska redovisas i bokföringen.	Följer LISAB anvisningar framtagna i samband med SLL-koncernens delårs- och årsbokslut	Två gånger per år	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	1	5
20. LISAB har en rutin för att redan gjorda nedskrivningar som inte längre erfordras, återförs.	Finns rutin framtagen i samband med årsbokslut	En gång per år	Egenvärdering	VD/Styrelsen	5	1	5

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Rapportering till	Väsentlighet	Sannolikhet	Riskvärde
Rutinbeskrivningar							
21. LISAB har beskrivning för följande processer <ul style="list-style-type: none"> • Löpande styrelsearbete • Bokföring verifikationer • Kontoavstämning • Rapportering mån-, del- och årsbokslut • Skattedeklarationer • Utbetalning av aktieägartillskott • Rapportering preliminär budget • Rapportering slutlig budget • Prognos • Ekonomisk rapport till styrelsen 	Är processbeskrivningarna uppdaterade	Minst årligen men vid behov	Egenvärdering	VD	5	2	12
22. LISAB har en uppdaterad och ändamålsenlig arkivplan	Följs redovisningslagar, regler och SLL:s arkivreglemente	En gång per år	Egenvärdering	Styrelsen	5	2	10

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Rapportering till	Väsentlighet	Sannolikhet	Riskvärde
IT							
23. Redovisningssystem och för- och eftersystem <ul style="list-style-type: none"> • Rainsdance • Cognos Controller 	Finns support Är tillgängligheten god Blir våra behov tillgodosedda Är säkerheten tillräcklig	Årligen	Egenvärdering	VD	5	1	5
24. Behörighet i redovisningssystem och i Swedbank	Finns behörighetsförteckning och är denna aktuell och korrekt	Årligen och vid behov	Egenvärdering	VD	5	1	5
25. Loggningsrutiner i redovisningssystem, för- och eftersystem	Finns loggningsrutiner Tas loggningsdokumentation ut och kontrolleras av ansvarig	Vid behov	Egenvärdering	VD	3	1	3
Upphandling	Ej aktuellt – (utnyttjar LSF)						
PA-området	Ej aktuellt (saknar egen personal)						
Miljö	Ej aktuellt						
Jämställdhet	Ej aktuellt						
Säkerhet	Ej aktuellt – (utnyttjar LSF)						