

POLICY INTERN KONTROLL

1.1. Omfattande bolag

Denna policy för intern kontroll gäller för Värnamo Stadshus AB dess dotterbolag Värnamo Energi AB, Finnvedsbostäder AB, Värnamo Kommunala Industrifastigheter AB samt de dotterdotterbolag som till mer än 50 % ägs av något av dessa bolag.

1.2. Syfte

Bolagen skall ha ett system för intern kontroll som säkerställer att bolagens organisation och verksamhet är effektiv och säker, samt att för verksamheten gällande lagar, regler och beslut efterlevs. Inom koncernen arbetar vi med begreppet intern kontroll utifrån aktiebolagslagens (ABL) definition.

Enligt ABL 8 kap. finns föreskrifter om bolagens ledning som bland annat anger styrelsens och VD:s uppgifter och inbördes ansvarsfördelning. Enligt 4 § andra stycket skall styrelsen se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Utöver aktiebolagslagens krav på kontroll över bolagets ekonomiska förhållanden enligt ovan ska denna policy för intern kontroll också reglera och tydliggöra ansvaret för att säkerställa en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet genom

- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys, riktlinjer m.m.
- Skydd mot förluster eller förstörelse av företagets tillgångar
- Upptäckt av allvarliga fel och eliminering av dessa

1.3. Organisation

1.3.1. Värnamo Stadshus AB

Såsom moderbolag i koncernen har Värnamo Stadshus AB ett särskilt ansvar för att dotterbolagen har en väl fungerande intern kontroll.

1.3.2. Styrelsen

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll.

1.3.3. Verkställande direktör

Den interna kontrollen skall bygga på en helhetssyn av de verksamheter som bedrivs i respektive bolag. Det betyder att den skall omfatta mål, styrning och uppföljning samt skydd av tillgångar. Inom dessa områden skall det finnas inbyggda uppföljnings- och kontrollsystem som säkrar effektiv drift och förebygger allvarliga fel eller förluster.

POLICY INTERN KONTROLL

Verkställande direktör ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas med övergripande riktlinjer, regler och anvisningar i syfte att säkerställa att:

- Verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som styrelsen har bestämt.
- Att lagar, avtal och andra för verksamheterna gällande regler, föreskrifter och beslut följs.
- Anskaffning och användning av resurser är effektiv och ändamålsenlig.
- Bolagets tillgångar skyddas.
- Redovisning och uppföljning av verksamheten och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig.
- Säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande

Verkställande direktören skall upprätta ett förslag till internt kontrollsystem för styrelsen och tillse att konkreta regler och anvisningar utformas för att upprätthålla en god internkontroll inom alla verksamhetsområden. Verkställande direktör är skyldig att löpande rapportera till styrelsen hur den interna kontrollen fungerar.

1.3.4. Verksamhetsansvariga chefer

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer i bolaget skall bidra till utformningen av konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll inom sina verksamhetsområden och skall informera övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd.

1.3.5. Samtliga anställda

Samtliga anställda är skyldiga att följa regler och anvisningar för intern kontroll.

1.4. Handlingsplan

1.4.1. Årlig handlingsplan

Varje år antas en särskild handlingsplan för uppföljning av den interna kontrollen i respektive styrelse.

En risk- och väsenlighetsanalys skall göras och redovisas i samband med årliga handlingsplanen. Brister skall dokumenteras och rapporteras.

1.4.2. Rapportering

Rapport från genomförd intern kontroll skall ske till den egna styrelsen.

Rapport till Värnamo Stadshus AB och Kommunstyrelsen i Värnamo kommun sker årligen genom lekmanarevisorers granskningsrapport.

Vid större noterade avvikelser ska rapport omgående ske till Värnamo Stadshus AB.

Antagen av styrelsen för Värnamo Stadshus AB 2012-11-07, § 46.