

Handläggare: Mattias Rindberg

Tel: 08-508 285 90

E-post: mattias.rindberg@stockholm.se

Redovisning av 2016 års internkontrollarbete inom koncernen Stockholm Business Region

Stockholm Business Regions förslag till beslut

Styrelsen för Stockholm Business Region beslutar följande.

Godkänna föreliggande redovisning av internkontrollarbetet 2016.

Olle Zetterberg

Lena Häggdahl

Bakgrund

Styrelsen för Stockholm Business Region (SBR) har i samband med beslut om verksamhetsplanen 2016 fastställt en internkontrollplan för året. En redovisning rapporteras till styrelsen av det arbete som genomförts under året.



Ärendet

Internkontroll är den process genom vilken koncernens styrelse, ägare, ledning och annan personal skaffar sig rimlig säkerhet för att uppsatta mål uppnås.

Syftet med internkontrollen är att säkerställa att arbetsrutiner, policys och processer är fullgoda och efterlevs, att säkerställa att lagstiftningen följs, att verka förebyggande så att inga risksituationer uppstår samt att minimera skadorna och ta lärdom av en incident.

Internkontrollen sker genom en löpande intern granskning, uppföljning och förebyggande åtgärder. I syfte att främja en effektiv organisation är koncernens administration samlad i moderbolaget och koncernen upprättar en gemensam internkontrollplan för alla tre bolagen.

Grunden för den planerade internkontrollen är risk- och väsentlighetsanalysen. Riskanalysen är en bedömning av var de största riskerna finns, där det med en risk avses en skada, ett fel eller en brist som kan skada verksamheten, personer eller förtroendet. Väsentlighetsanalysen bedömer konsekvenserna ur politiskt, mänskligt, ekonomiskt och verksamhetsmässigt perspektiv. Analysen revideras årligen utifrån förändringar i omvärlden och den verksamhet som bedrivs inom koncernen.

Internkontrollplanen är upprättad med utgångspunkt i att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls. Utifrån bedömningen om påverkbara och icke påverkbara risker är fokus i internkontrollplanen att granska efterlevnad av lagar och policys, program, riktlinjer och ekonomistyrning samt uppföljning av verksamhetens mål, effektivitet och resultat.

Inom följande områden bedöms sannolikheten för att fel, brist eller skada uppstår som stor och/eller konsekvenserna så allvarliga att de kan bedömas som riskområden. Dessa har prioriterats i internkontrollarbete.

1. Styrning och uppföljning av verksamheten
2. Anskaffning av varor och tjänster
3. Finansförvaltning
4. Förmögenhetsskydd samt skydd av dokument och arbetspapper
5. Personaladministration och hantering av löneunderlag/lönerapporter
6. Hantering av representation, personalförmåner, gåvor etc.
7. Fysisk säkerhet

I internkontrollplanen för 2016 identifierades 8 granskningsinsatser inom ovanstående områden.

Bolagets analys och bedömning

Nedan följer SBRs redovisning av 2016 års internkontrollarbete inom koncernen.

1. Styrning och uppföljning av verksamhet

Internkontrollarbetet 2016 omfattar revidering av redovisningsenheter och struktur för projektredovisning inför anslutningen till Agresso.

Under perioden hösten 2015 till hösten 2016 har bolagen i koncernen genomfört förändringar av verksamheten och organisationerna.

Vid implementeringen av Agresso har fokus lagts på att anpassa ekonomimodellen efter de nya organisationerna. I samarbete med dotterbolagen i koncernen har nya kodplaner med projektredovisning tagits fram.

2. Anskaffning av varor och tjänster

Internkontrollarbetet 2016 omfattar uppföljning av utökad dokumentationsplikt som hänger samman med de nya riktlinjerna för direktupphandling.

Stickprovskontroller har genomförts i utanordningskön i ekonomisystemet och granskningen har omfattat inköp där värdet är högre än 30 000 kronor.

Kontrollerna har identifierat att fakturor i vissa fall saknat underlag vilket inte ligger i linje med den utökade dokumentationsplikten. Vid de identifierade bristerna har riktade insatser genomförts.

SBR har tagit höjd för detta i verksamhetsplanen och internkontrollplanen 2017 vilken beslutades av styrelsen den 6 december 2016. Därför kommer insatser som hänger samman med riktlinjerna för direktupphandling fortsätta under 2017. Sammanfattningsvis bedömer SBR att tillämpningen är tillfredsställande.

3. Finansförvaltning

Internkontrollarbetet 2016 omfattar kontanthantering och utläggsredovisningarna.

Under året har ett externt företag anlåtats för att genomföra s.k. ”mystery shopping” kontroller i syfte att kontrollera kassa- och kvittohanteringen. Totalt har sex kontroller genomförts och vid samtliga tillfällen har kassahanteringen varit anmärkningsfri och kunden har fått ett korrekt kvitto.

Utläggsredovisningarna granskas löpande enligt en fastställd rutin där samtliga utlägg stäms av på den administrativa avdelningen innan de går till attest. Efter den preliminära lönekörningen sker ytterligare en granskning av administrativ chef och controller där fokus har varit på dokumentation och tydlighet med syfte samt i förekommande fall också dokumentation om deltagare.

Granskningen visar att dokumentationen överlag är av god kvalitet och att redovisade kvitton är korrekta.

4. Förmögenhetsskydd samt skydd av dokument och arbetspapper

Internkontrollarbetet 2016 omfattar en översyn av det systematiska brandskyddsarbetet samt en revidering av klassificeringsstrukturen inför anslutningen till e-arkiv Stockholm.

I samband med att SBR, under hösten, minskade kontorsytorna genomfördes en översyn av det systematiska brandskyddsarbetet. Med anledning av de minskade kontorsytorna förändrades verksamhetens utrymningsvägar varför utrymningsplaner har uppdateras. Vidare har checklista för brandskyddsround uppdaterats utifrån verksamhetens nya lokalyta.

Arbetet med revidering av klassificeringsstrukturen pågår inför anslutningen till eDok. Till stöd har SBR anlitat Stadsarkivet för uppdatering av klassificeringsstruktur, arkivering etc. inför implementeringen. Arbetet har pågått under året och kommer att avslutas under 2017.

5. Personaladministration och hantering av löneunderlag/lönerapporter

Internkontrollarbetet 2016 omfattar uppföljning av rutinerna avseende resebeslut.

I enlighet med bolagets riktlinje avseende miljövänliga resor i tjänsten framgår att beslut om en resa i tjänsten fattas utifrån delegationsordningen och ska fattas i god tid innan avresan.

På resebeslutet ska namn, syfte med resan, resmål, datum, beräknad kostnad och kostnadsställe framgå. Beslutet ska undertecknas av beslutsfattande chef och därefter tilldelas resebeslutet ett löpnummer. Löpnumret finns sedan att tillgå i lönesystemet för redovisning av utlägg m.m.

För många medarbetare i koncernen är resor i tjänsten en naturlig del av arbetsuppgifterna. För att ansvariga chefer alltid ska veta var medarbetarna befinner sig och kunna ha kontakt vid en eventuell önskad händelse upprättas en resplan innan avresa. Resplanen ska innehålla uppgifter om datum och tidpunkt för resor, flygbolag och flightnummer, hotell m.m.

Granskningen visar att dokumentationen i de flesta fall är av god kvalitet och att rutinen är tillfredsställande. SBR avser, under 2017, fortsätta med informationsinsatser och stickprovskontroller för att förbättra kvaliteten på dokumentationen.

6. Hantering av representation, personalförmåner och gåvor etc

Internkontrollarbetet 2016 omfattar representation.

SBR arbetar kontinuerligt med att lyfta fram stadens riktlinje om mutor och representation i syfte att medvetandegöra den i det dagliga arbetet och därigenom minimera riskerna för muta och otillbörlig representation.

Därtill har SBR fattat beslut om en kompletterande vägledning till stadens riktlinje avseende beloppsgränser för mat och dryck vid extern representation samt beslut om undantag.

Granskningen av representationen som redovisas via utläggsmodulen i lönesystemet sker varje månad. Granskningen av övrig representation sker löpande i leverantörsreskontran via valideringskontroller.

Granskningen visar överlag att representation redovisas med tydliga och korrekta kvitton samt väl dokumenterade syften, deltagare, program och eventuell tillhörande korrespondens och bedöms därför som god.

7. Fysisk säkerhet

Internkontrollarbetet 2016 omfattar en översyn av program för trygghet och säkerhet med tillhörande checklistor.

SBRs Program för trygghet och säkerhet har sitt ursprung i stadens trygghets och säkerhetsprogram, i vilket det understryks att nämnder och bolag ska omsätta programmet till den egna verksamheten och beslutades av styrelsen den 26 november 2013.

Under året har en översyn av SBRs program för trygghet och säkerhet med tillhörande checklistor genomförts. I samband med genomförda övningar har programmet med tillhörande checklistor funnits tillhands. Översynen visar att SBRs program för trygghet och säkerhet med tillhörande checklistor är av god kvalitet och att checklistorna uppdateras löpande och vid behov.