

Handläggare: Mattias Rindberg

Tel: 08-508 285 90

E-post: mattias.rindberg@stockholm.se

Redovisning av 2017 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 2017.

Olle Zetterberg

Lena Häggdahl

Bakgrund

Styrelsen för Stockholm Business Region (SBR) har i samband med beslut om verksamhetsplanen 2017 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 2017 identifierades sju granskningsinsatser inom ovanstående områden.

Bolagets analys och bedömning

Nedan följer SBRs redovisning av 2017 års internkontrollarbete inom koncernen.

1. Styrning och uppföljning av verksamhet

Internkontrollarbetet 2017 omfattar revidering av redovisningsenheter och struktur för projektredovisning i och med anslutningen till Agresso i januari 2017.

I januari gick verksamheten över till stadens gemensamma ekonomisystem Agresso. Systemet ger både chefer och medarbetare tillgång till ekonomisk information och verktyg för uppföljning och prognosarbete. Alla i koncernen har utbildats i det nya ekonomisystemet och tagit till sig nya kodplaner och projektstrukturer.

2. Anskaffning av varor och tjänster

Internkontrollarbetet 2017 omfattar uppföljning av utökad dokumentationsplikt inom ramen för riktlinjerna för direktupphandling.

Stickprov har genomförts 2-4 gånger per månad via utanordningsfunktionen i Agresso där leverantörsfakturer har haft ett värde överstigande 100 000 kr. Kontrollerna har visat på att ett avtal/kontrakt oftast finns upprättat och diariefört medans dokumentationen kring direktupphandlingen och tilldelningen har haft vissa brister.

Formalia och regelverk för direktupphandlingar uppfattas ofta som svåra. I syfte att underlätta hanteringen kring direktupphandlingar, som omfattas av den utökade dokumentationsplikten, har svenska och engelska upphandlings- och kontraktsmallar samt mallar för tilldelningsbeslut och upphandlingsprotokoll tagits fram. Mallarna togs i bruk vid halvårsskiftet 2017.

3. Finansförvaltning

Internkontrollarbetet 2017 omfattar utläggsredovisningen.

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 2017 omfattar en översyn av en gränsdragningslista inom ramen för det systematiska brandskyddsarbetet i samarbete med fastighetsägaren.

I samarbete med fastighetsägaren har en översyn och uppdatering genomförts av gränsdragningslistan inom ramen för det systematiska brandskyddsarbetet. Gränsdragningslistan definierar ansvarsroller mellan fastighetsägaren och SBR avseende vem som ansvarar för kontroller samt vem som ansvarar för att åtgärda eventuella brister. Med anledning av den uppdaterade gränsdragningslistan har checklistan för verksamhetens egenkontroll avseende brandskydd uppdaterats.

5. Personaladministration och hantering av löneunderlag/lönerapporter

Internkontrollarbetet 2017 omfattar en översyn av rutinerna avseende resebeslut och resplan.

Med anledning av det ökade antalet oönskade händelser i omvärlden har granskningen fokuserat på att resplan delges respektive chef eller annan utsedd medarbetare samt hur denna delges.

Resplanen ska innehålla uppgifter om tidpunkt för resan, flygbolag och flightnummer samt hotell/inkvartering. Rekommendationen är att medarbetarna sparar dessa uppgifter i Outlook.

Granskningen omfattar alla beviljade resebeslut under 2017 och visar att det fanns en resplan inlagd i Outlook för drygt hälften av alla resor. Därutöver har ett antal resplaner delgetts per e-post. Sammanfattningsvis bedömer SBR att tydligare direktiv måste upprättas och därtill tydligare information om vikten av att meddela sin resplan.

6. Hantering av representation, personalförmåner och gåvor etc

Internkontrollarbetet 2017 omfattar representation.

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 2017 omfattar en översyn av en översyn av koncernens program för trygghet och säkerhet med tillhörande checklistor.

Löpande sker en översyn av koncernens checklistor för oönskade händelser. I genomförd risk- och sårbarhetsanalys identifierades en åtgärd avseende att underlätta för verksamheten och respektive chef att snabbt skapa sig en uppfattning att samtliga medarbetare är i säkerhet om de befinner sig i ett område där en oönskad händelse inträffat. Åtgärden är implementerad i verksamheten genom en SMS tjänst där frågan ”Är du i säkerhet”, vid behov, kan skickas ut till samtliga medarbetare och verksamheten får ett svar tillbaka.

Inom ramen för det systematiska brandskyddsarbetet har brandvarnare installerats i verksamhetens lokaler på Drottninggatan. En oplanerad utrymningsövning har genomförts i samarbete med Storstockholms brandförsvaret med ett gott resultat. Därutöver har en kompletterande utrymningsväg från verksamhetens lokaler öppnats.