

Handläggare: Erica Grunewald
Tel: +46 8 508 28 044
E-post: erica.grunewald@stockholm.se

Redovisning av 2013 års internkontrollarbete inom koncernen Stockholm Business Region

Stockholm Business Regions förslag till beslut

Styrelsen för Stockholm Business Region beslutar följande.

1. Godkänna föreliggande redovisning av internkontrollarbetet 2013.

Olle Zetterberg

Lena Häggdahl

Sammanfattning

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, policies 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.

Ärendet

Stockholm Business Region har i samband med beslut om verksamhetsplanen 2013 fastställt en internkontrollplan för året.

En redovisning rapporteras till styrelsen av det arbete som genomförts under året.

Stockholm Business Regions synpunkter

Internkontrollplanen 2013 för Stockholm Business Region har gjorts utifrån en analys av de områden inom kontoret som bedömts vara mest väsentliga och där felet och bristerna måste minimeras.

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 2013 identifierades 8 granskningsinsatser inom ovanstående områden.

Risk- och väsentlighetsanalys

Koncernen Stockholm Business Region har gjort en risk- och väsentlighetsanalys i syfte att identifiera riskerna i bolagets/koncernens verksamhet. Analysen utgör underlag till arbetet med internkontrollen och koncernens övriga säkerhetsarbete.

I syfte att främja en effektiv organisation är koncernens administration samlad i moderbolaget och koncernen upprättar en gemensam internkontrollplan för alla tre bolagen.

Redovisning av internkontroll 2013

1. Styrning och uppföljning av verksamhet

Internkontrollarbetet 2013 kommer att omfatta information om och granskning av inköp från utlandet och därmed förenlig redovisning av moms med omvänd skattskyldighet

En löpande granskning av inköp av varor och tjänster från utlandet har utförts. Granskningen har fokuserats på alla inköp som omfattats av redovisning av moms med omvänd skattskyldighet. De granskade inköpen utgörs huvudsakligen av marknadsföringstjänster, research, leadshantering och IT-system för Stockholmskortet.

Ett fåtal brister har påträffats där ansvarig inköpare inte varit helt insatt i processen med inköp från utlandet. I och med att bristerna påträffats under hanteringen av leverantörsfakturan har de genast rättats till. Information om processen med inköp från utlandet har getts vilket har skapat en informativ dialog medarbetare emellan och ökat kunskapsnivån av redovisning med omvänd skattskyldighet.

2. Anskaffning av varor och tjänster

Internkontrollarbetet 2013 kommer att omfatta beslut om och nyttjande av taxiresor ur ett miljöpåverkande perspektiv.

En löpande granskning av taxiresor i tjänsten har utförts under året utifrån riktlinjer för taxiresor i tjänsten.

Kostnader för taxiresor vid journalist- och agentbesök, site inspections samt fam tours hanteras genom fakturering från Taxi Stockholm. Kostnader för taxi där koncernens medarbetare deltagit själva redovisas via utläggshanteringen i lönesystemet.

Under granskningen har fokus lagts på att säkerställa att beslutet att välja taxi som transportmedel uppfyllts utifrån riktlinjer för taxiresor i tjänsten och rekommendationer om att välja miljövänliga färdmedel. Granskningen omfattar även att utläggerna är väl dokumenterade med information om resans sträcka, syfte och passagerare. Under året har riktlinjer för resor i tjänsten lyfts fram och en informationsinsats skett i syfte att öka kunskapen om regelverket kring tjänsteresor och av att ha miljöaspekten med i varje beslut om val av transportmedel. Granskningen har visat att i de flesta fall har dokumentationen för resan varit korrekt, men i några fall har dessa behövt kompletteras innan utbetalning skett.

3. Finansförvaltning

Internkontrollarbetet 2013 kommer att omfatta kontanthanteringen och utläggsredovisningarna.

Under året har löpande kontroller utförts gällande kontanthanteringen. Ett externt företag har anlåtats för att genomföra s.k. ”mystery shopping” kontroller vid 6 tillfällen på Stockholm Tourist Center. Syftet är att kontrollera

kassahanteringen och samtidigt få en extern okulär kvalitetskontroll av verksamheten och lokalerna.

Kontrollerna har genomförts under perioden juni – oktober. Vid årets första kontroll har kunden enbart erhållit kvittot från SL-maskinen. Vid uppföljning i efterhand framgår det att köpet är inslaget i kassasystemet korrekt, men att kvittot från kassasystemet inte har lämnats till kunden. En särskild informationsinsats har genomförts för att säkerställa att alla instruktioner är väl kända hos alla medarbetare. Kassahanteringen har därefter vid övriga kontroller varit anmärkningsfri och hanteringen har skett enligt gällande instruktioner.

Under året har löpande kontroller utförts gällande utläggsredovisningar. Samtliga medarbetare redovisar sina utlägg i tjänsten via lönesystemet enligt fastlagd rutin. Samtliga utlägg stäms av på den administrativa avdelningen innan de går till attest och efter den preliminära lönekörningen sker ytterligare en granskning av administrativ chef och controller.

Under granskningen har särskild fokus lagts på att informera om vikten att alla utlägg görs med det av staden upphandlade kreditkortet First Card och att utlägg redovisas påföljande månad i samband med faktureringen från First Card.

Granskningen i övrigt visar att det överlag är god kvalitet på utläggsredovisningarna, korrekta kvitton och i förekommande fall väl dokumenterad information om syfte och deltagare.

4. Förmögenhetsskydd samt skydd av dokument och arbetspapper

Internkontrollarbetet 2013 kommer att omfatta att förebyggande genomföra en brandskyddsutbildning för all berörd personal.

En brandskyddsutbildning och övning för medarbetare som arbetar inom den publika verksamheten inom Stockholm Tourist Center var planerad för året, men med anledning av att Stockholm Tourist Center under våren 2014 flyttar till nya lokaler i Kulturhuset har utbildningen flyttats fram till 2014.

5. Personaladministration och hantering av löneunderlag/lönerapporter

Internkontrollarbetet 2013 kommer att omfatta frånvarorapporteringen och en översyn av möjligheten att utveckla och förenkla all rapportering av frånvaro inom ramen för det webbaserade lönesystemet.

Under 2013 implementerade leverantören av lönesystemet Agda en applikation till mobiltelefoner som ett komplement till den befintliga webbapplikationen knuten till lönesystemet. Syftet med utvecklingen är att öka tillgängligheten för alla medarbetare att rapportera sin tid/frånvaro m m inför den månatliga

lönekörningen. Applikationen visade sig dock ha några buggar för användare med iPhones. I början av 2014 genomfördes en uppgradering av applikationen där buggarna rättades till och applikationen testas för närvarande av några medarbetare.

6. Personaladministration och hantering av löneunderlag/lönerapporter

Internkontrollarbetet 2013 kommer att omfatta representationen.

Under året har löpande kontroller utförts gällande hantering av representation, personalförmåner, gåvor etc.

Granskningen av representationen som redovisas via utläggsmodulen i lönesystemet sker varje månad medan övrig representation sker i leverantörsreskontran via valideringskontroller. Granskningen visar att överlag är deltagare och syfte väl dokumenterat, och att i förekommande fall finns både program, inbjudan och eventuell korrespondens bifogad.

Koncernen har fortsatt arbetat aktivt med att lyfta fram stadens policy för mutor och representation i syfte att medvetandegöra den i det dagliga arbetet och minimera riskerna för muta och otillbörlig representation.

Deloitte AB har på uppdrag av Stockholms Stadshus AB särskilt granskat förtroendekänsliga områden inom Stadshuskoncernen där representation utgör ett av flera områden. Under hösten 2013 genomfördes granskningen hos SBR där ett flertal områden granskats. Deloitte AB lyfter särskilt fram representation som ett förtroendekänsligt område med anledning av att koncernen i sitt arbete med att marknadsföra Stockholm som etablerings- och besöksort har representation av olika slag som en naturlig del av arbetet. Deloitte AB konstaterar i sin granskning att koncernen upprätthåller en hög noggrannhet och kvalitet i redovisningen av representationen och rekommenderar att Stockholm Business Region fortsätter ha en kontinuerlig granskning av representationen (se bilaga 1).

7. Fysisk säkerhet

Internkontrollarbetet 2013 kommer att omfatta en genomgång och uppdatering av policy för Första hjälpen och krisstöd samt handlingsprogram mot hot och våld

Den 29 april 2013 beslutade kommunfullmäktige, i enlighet med kommunstyrelsen förslag, att godkänna Trygghets- och säkerhetsprogram för Stockholms stad 2013-2016. Mot bakgrund av detta tog Stockholm Business Region fram ett program för trygghet och säkerhet i syfte att skapa en handlingsberedskap för en sammanhållande och tydlig ledning i händelse av

störning, allvarlig händelse eller en extraordinär händelse, och programmet antogs av styrelsen den 26 november 2013.

I arbetet med programmet har en översyn av flertalet styr- och stöddokument gjorts. Tillsammans med Policy för första hjälpen och krisstöd samt Handlingsprogram mot hot och våld har flera policies och riktlinjer arbetats in i programmet för trygghet och säkerhet.

Följande styr- och stöddokument har arbetats in i Stockholm Business Regions program för trygghet och säkerhet:

- Alkohol- och drogpolicy.
- Arbetsmiljöpolicy -06 samt bilaga.
- Brandskyddsorganisation för Stockholm Tourist Center och turistbyråerna i Masthamnen och Frihamnen.
- Brandskyddsorganisation Stockholm Visitors Board.
- Brandskyddspolicy Stockholm Business Region.
- Handlingsprogram mot hot och våld.
- Kränkande särbehandling.
- Policy för första hjälpen och krisstöd.
- Sexuella trakasserier.
- Säkerhetsinstruktion för SBR, SBRD och SVB vid brandutrymning och bombhot.

Stockholms stads Trygghets- och säkerhetsprogram 2013 – 2016 med tillhörande riktlinjer bildar tillsammans med Stockholm Business Regions program för trygghet och säkerhet koncernens krisledningsplan.

SLUT