

Uppföljning av intern kontroll 2022, Exploateringsnämnden

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	4
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	4
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	4
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	5
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	6

Bedömning av nämndens interna kontroll

Analys

Exploateringsnämnden bedömer att den interna kontrollen under år 2022 varit tillräcklig. Exploateringsnämnden har haft totalt 12 processer i internkontrollplanen som följts upp under året, utifrån bland annat arbetssätt och kontroller. Under året har inga väsentliga avvikelser upptäckts.

Kontoret har arbetat med att se över och vidareutveckla exploateringsnämndens internkontrollplan inför 2023. Detta har gjorts bland annat utifrån synpunkter i revisionens årsrapport.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process: Exploateringsprocessen, kommunikation

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kommunikationsplan	Avdelningschef gör en årlig uppföljning	Åtgärder vid behov utifrån eventuella avvikelser i årlig uppföljning Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Samtliga planeringsprojekt och samtliga genomförandeprojekt över 50 mnkr har en kommunikations- och aktivitetsplan. Även vissa projekt under 50 mnkr har en aktivitetsplan för kommunikation.

Process: Förebygga otillåten påverkan

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Informera och utbilda om kontorets rutin mot oegentligheter	Nya medarbetares deltagande i introduktion följs upp	Säkerställa att verksamheterna har informerat om kontorets rutin mot oegentligheter Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontoret informerar och utbildar löpande om kontorets rutin mot oegentligheter. Detta görs bland annat i samband med utbildningar för nyanställda. Nyanställda informeras vid introduktion om betydelsen av att anställda vid exploateringskontoret inte ens ska kunna misstänkas för att ta emot mutor eller vara jäviga. Frågan diskuteras regelbundet på APT på respektive avdelning/enhet.

2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

Process: Exploateringsprocessen - Planering och anläggning

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Arbetsätt enligt framtagna modell enligt Exploateringshandboken	Uppföljning sker löpande genom avstämning mellan chef och medarbetare inom årligen utvalda områden	Stickprovskontroll av att projekt över 10 mnkr har en aktuell projektplan Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Arbetet sker löpande enligt Exploateringshandboken. Uppföljningen av arbetsätt sker därför också löpande i dialog mellan medarbetare och chef. Nyanställda introduceras i arbetsätten enligt Exploateringshandboken.

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process: Avgäldsprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Enligt befintliga rutiner som säkerställer att rätt avgäld utgår	Löpande uppföljning som redovisas i årets verksamhetsberättelse	Uppföljning av löpande kontrollåtgärder Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Stickprovskontroller genomförda. Befintliga rutiner följs och kontroller sker löpande.

Process: Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Sker enligt stadens budget- och uppföljningsordning	Sker i månads- och tertialrapporter inklusive bokslut	Uppföljning sker i månads- och tertialrapporter inklusive årsbokslut Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Analys och uppföljning av budgetföljsamhet gällande försäljningar, drift- och investeringsverksamhet görs löpande i samband med tertialrapporter och verksamhetsberättelse. Utfall redovisas och prognos samt eventuella nödvändiga åtgärder diskuteras och beslutas av ledningsgruppen i samband med varje produkt.

Process: Ekonomiadministration, löpande bokföring

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Hantering av förtroendekänsliga och ledningsnära poster/fakturahantering	Kontroll med stickprov varje månad	Utifrån stickprovskontroller varje månad genomföra korrigeringar vid behov Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Stickprovskontroller genomförs, av kontorets redovisningsansvarige, efter varje månadsbokslut. Sammanställningen delges ekonomerna. Eventuella justeringar ska göras, noteras och återkommande fel diskuteras på ekonomiavdelningens möten.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Arbetsmiljö

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Arbete med att förebygga hot och våld mot medarbetare	Årlig information och vägledning till medarbetarna om kontorets rutin mot hot- och våldssituationer	<p>Kartläggning av tänkbara situationer med risk för ohälsa på grund av hot- och våld.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under året har information och vägledning getts till medarbetarna om kontorets rutin mot hot- och våldssituationer. Kontorets enheter har kartlagt tänkbara situationer med risk för ohälsa på grund av hot- och våld. Frågan behandlas årligen på APT på respektive avdelning/enhet.</p>

Process: Flera olika processer

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Verksamhetsstöd	Löpande - Uppföljning lämnas i årets tertialrapporter och verksamhetsberättelse	<p>Uppföljning i samband med verksamhetsberättelse</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Arbetet har fortsatt under 2022 med att förbättra IT-stödet för medarbetarna. Regelbundna möten med IT-leverantören hålls där synpunkter på leveransen framförs. Synpunkter framförs även till stadsledningskontoret vid behov. Intranätet kommer att uppdateras med förvaltningsintern information för att underlätta för medarbetarna och en referensgrupp ska inrättas. Brist på datorer med tillräcklig kapacitet har under hösten tyvärr återigen blivit ett problem.</p>

Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs	Kontroll att medarbetare följer kontorets riktlinjer för direktupphandling	<p>Uppföljning av kontroll av att medarbetare följer kontorets riktlinjer för direktupphandling</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under 2022 har en ny rutin för hantering av kontorets direktupphandlingar implementerats vilken både förbättrar spårbarhet, kontroll och uppföljning.</p> <p>Under året implementerades en ny rutin som innebär att samtliga direktupphandlingar kontrolleras och godkänns av upphandlingsenheten innan den genomförs. Likaså har ny dokumentationsmall implementerats vilket ställer högre krav på tillhandahållen information. Beställaren ska i dokumentet intyga att inget jäv föreligger. Dokumentet ska också godkännas enligt attestreglementet.</p>

Process: Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Informations-säkerhetsarbete	Uppföljningsmöten med avdelningarna, säkerställande av medarbetarnas kompetens och stickprovskontroller löpande under året	Uppföljning i samband med verksamhetsberättelse Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Samtliga medarbetare uppmanades via e-post att ta del av stadens obligatoriska utbildning senast den 31 januari 2022. Stickprov har gjorts. Dock har det varit tekniska problem på just denna utbildningen och det har varit svårigheter att registrera genomgången kurs. En påminnelse kommer att gå ut till de som inte registrerats.

Process: Upphandlingsprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Systematisk återkoppling från kontorets medarbetare till upphandlingsenheten	Uppföljning och utvärdering av leverantörernas kapacitet (leveransförmåga) inom respektive ramavtal	Utveckla den systematiska uppföljningen av konsultavtalen Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Under året har uppföljnings-/utvecklingsmöten genomförts med samtliga ramavtalade konsulter och entreprenörer. Vidare har en automatiserad lösning för löpande seriositetskontroll implementerats som hanterar hela vår leverantörsbas. En lösning för leveransuppföljning har tagits fram och testats under slutet av året.

Process: Upphandlingsprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kontroll av direktupphandlingar	Uppföljning görs i samband med tertialrapporter och verksamhetsberättelse.	Att planer för systematisk uppföljning finns och följs Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Under 2022 har en ny rutin för hantering av kontorets direktupphandlingar implementerats vilken både förbättrar spårbarhet, kontroll och uppföljning. Likaså har en systematisk efterkontroll tagits fram under året med fem kontrollpunkter som tertialvis följer upp både att processen har följts, att dokumentation föreligger och att fakturerade värden för direktupphandlingarna stämmer med dokumentation.