

Handläggare Charlotta Hjerdt

Till  
Trafiknämnden

Telefon: 08-508 35 061

## Uppföljning av intern kontroll 2024, Trafiknämnden

## Innehållsförteckning

<b>Bedömning av nämndens interna kontroll.....</b>	<b>3</b>
<b>Uppföljning av nämndens internkontrollplan .....</b>	<b>4</b>
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen .....	4
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet .....	4
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	4
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb .....	6
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden .....	7
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser .....	8

## Bedömning av nämndens interna kontroll

▲ Delvis tillräcklig

### Analys

Trafiknämnden bedömer att den interna kontrollen under år 2024 i huvudsak varit tillräcklig. Bedömningen görs mot bakgrund av att nämnden fastställt ett system för intern kontroll. En väsentlighets- och riskanalys har genomförts och utifrån den har en plan för intern kontroll, med kontrollaktiviteter, beslutats. Under året har internkontrollplanen och dess kontrollaktiviteter följts upp. Inom processen för att genomföra väsentlighets- och riskanalys har under året ett utvecklingsarbete påbörjats, vilket kommer att fortsätta under 2025. I arbetet ingår bland annat att säkerställa att resultatet från genomförda kontroller på ett tydligare sätt tas om hand inom ramen för verksamheternas utvecklingsarbete.

De genomförda kontrollaktiviteterna i årets plan för intern kontroll visar på en del avvikelser och behov av att ytterligare integrera internkontrollperspektivet i kontorets processer. Det gäller exempelvis avsaknad av underlag till fakturor som tydliggör vad fakturan avser samt hur seriositetskontroller genomförs av leverantörer och underleverantörer. Vidare visar årets kontrolleraktiviteter att arbete kvarstår kopplat till kontorets strategiska underhållsplanering. Brister inom denna process har tidigare även identifierats inom ramen för stadsrevisionens granskning. Det pågår ett utvecklingsarbete kopplat till underhållsplanering och under året har kontoret bland annat arbetat för att ta fram en underhållsstrategi avseende broar. Införande av systemstöd för planering och styrning kommer att påbörjas under 2025. Inom gatuunderhåll pågår bland annat arbete med att få en helhetsbild av behoven i staden. Utmaningar finns vidare inom avtalsuppföljningsprocessen. Även här pågår ett stort utvecklingsarbete. Under året har bland annat rollfördelning och uppföljningsansvar inom kontorets verksamheter tydliggjorts. Arbetet fortsätter under 2025.

## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

### Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

#### 1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet

##### Process: Trygga och attraktiva offentliga rum

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Effektiva metoder för vinterväghållning.	Kontroll av avtalsefterlevnad sker löpande under vintersäsongen. Bland annat sker inspektion av gator efter varje snöfall, för att säkerställa att prioriterade gator plogats och halkbekämpats.	<p>Kontroll av inspektioner och inspektionsprotokoll</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>En kontroll har genomförts av tio inspektioner avseende vinterväghållning, samt den dokumentation som följer av inspektionerna. Utöver detta har intervju hållits med avtalshandläggare vid enheten för gatudrift.</p> <p>De kontroller som genomförs avseende vinterväghållningen är uppdelade i systematiska kontroller, som genomförs av inspektörer vid enheten tillsyn och drift, samt påkallade inspektioner, som genomförs av driftingenjörer vid enheten för gatuunderhåll. Inom ramen för de systematiska kontrollerna inspekteras efterlevnad av avtalen; bland annat att halka bekämpas, att plogning av gångvägar sker och att övergångsställen är plogade och öppna för passering. De påkallade kontrollerna baseras på inkomna synpunkter eller andra signaler som ingenjörerna fångar upp. De är direkt riktade till specifika områden eller platser.</p> <p>Stickprovskontrollen avseende tio inspektioner visar att före och efterbilder finns dokumenterade där avvikelser från avtal identifierats. Bilderna är datum- och tidsatta och det framgår tydligt av protokollen vad avvikelserna avser.</p>

#### 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

##### Process: Genomföra investeringar av gator, parker och torg

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
-----------	----------------------	-------------------

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Investeringsprojekten tillämpar kontorets projektmetodiker •Projekthandboken (projekt >5 mnkr)•Lilla Projekthandboken (projekt <5 mnkr)•Gröna projekthandboken (stadsdelarnas parkprojekt)•För investeringsprojekt över 50 mnkr tillämpas även SSIP, vilket är stadens metodik för stora projekt. Kontoret tillämpar även stadens anvisningar för investeringar för styrning och uppföljning av såväl investeringsportföljen som enskilda investeringsprojekt.	Kontroll av att beslutspunkter hanteras enligt fastlagd delegation. I samband med överlämnande av projektledansvar kontrolleras ett antal centrala projektleveranser enligt checklista. Projektens ekonomi och tidplan följs löpande upp i samband med verksamhetsrapportering (VP, FP, T1 och T2)	Intervju med verksamhetsansvariga  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> En intervju har genomförts med enhetschef vid entreprenadprojekt gata och park. Intervjun har fokuserat på formellt fastställda beslutspunkter avseende investeringsprojekten, vilka utmaningar som finns inom respektive beslutspunkt vilka åtgärder som finns för att hantera utmaningar. En sammanfattning av intervjun återges nedan. Generellt sett finns det osäkerheter i de tidiga skederna av projektprocessen som påverkar uppskattning av tid, resurser och omfattning. Exempelvis uppges samordning med ledningsdragande bolag och andra pågående projekt vara en osäkerhetsfaktor. För att hantera osäkerheter i tidiga skeden görs ett större riskpåslag i kalkylerna. Under 2024 har systemstöd för tidplanehantering (TOJ) börjat användas, där ekonomi och tidplan i investeringsprojekt följs upp. I dagsläget pågår arbete för att föra in samtliga projekt i TOJ, vilket är en utgångspunkt för att få en översikt på aggregerad nivå. Systemstödet har underlättat arbetet med att säkerställa prognoser och utfall i projekten. Vidare arbete behöver ske för att fullt ut synkronisera TOJ med Agresso, där ekonomiuppgifter finns, för att få full effekt av TOJ.

### Process: Systematisk hantering av stadens infrastrukturtillgångar för att bevara deras värde och funktion.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Efter revisionens rekommendationer har en handlingsplan tagits fram som nu håller på att implementeras.	Uppföljning av handlingsplanen sker regelbundet med ansvarig processägare.	Intervju med verksamhetsansvariga  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Avseende broar har en underhållstrategi utformats under hösten. Den ska förankras hos kontorsledningen under början av 2025 och delges trafiknämnden under våren 2025. Införande av systemstöd för planering och styrning kommer att påbörjas under 2025. Ett projekt för anskaffning av verktygsstöd för underhållsplanering har tilldelats budget och en organisation för projektet har fastställts. Avseende gator pågår arbete för att få en helhetsbild av behoven i staden, samt att få ett verktygsstöd för underhållsplanering på plats.

### 3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

#### Process: Fakturakontrollprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Innan utbetalning kontrolleras att leverantörsfakturor inkl bilagor uppfyller legala och kontorets fakturakrav. Fakturakontrollen sker i två attestled, godkännare och beslutsattestant. Ibland i tre led genom extrakontroll.	Kontroll görs i samband med attest.	<p>Stickprovskontroll av leverantörsfakturors kvalitet</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>En stickprovskontroll har genomförts av 12 fakturor under perioden 20231101-20241031. Kontroll har skett av legala fakturakrav samt kontorets interna krav på innehåll i faktura. I tre av de granskade fakturorna inklusive bilagor är bedömningen att det inte i tillräckligt tydlig utsträckning framgår vad som levererats. I ett av de granskade fallen saknas det hänvisning till avtal eller beställningsnummer. I ett av de granskade fallen saknas information om tidsperiod eller datum för när varor levererats.</p> <p>Processen finns upptagen i plan för intern kontroll för 2025 och fortsatt arbete med information om och utbildning kopplat till underlag kommer att ske under 2025.</p>

#### Process: Systematisk hantering av stadens infrastruktur tillgångar för att bevara deras värde och funktion.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Efter revisionens rekommendationer har en handlingsplan tagits fram som nu håller på att implementeras.	Uppföljning av handlingsplanen sker regelbundet med ansvarig processägare.	<p>Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Avseende broar har en underhållstrategi utformats under hösten. Den ska förankras hos kontorsledningen under början av 2025 och delges trafiknämnden under våren 2025. Införande av systemstöd för planering och styrning kommer att påbörjas under 2025. Ett projekt för anskaffning av verktygsstöd för underhållsplanering har tilldelats budget och en organisation för projektet har fastställts.</p> <p>Avseende gator pågår arbete för att få en helhetsbild av behoven i staden, samt att få ett verktygsstöd för underhållsplanering på plats.</p>

#### Process: Uppföljning av föregående års internkontrollplan

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
-----------	----------------------	-------------------

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kontrolleras att framförda förbättringsförslag har beaktats.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	<p>Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>I 2023 års uppföljning av plan för intern kontroll noterades avvikelser i fakturakontrollprocessen samt i processen för systematiskt informationssäkerhetsarbete. Fakturakontrollprocessen ingår även i 2024 års uppföljning, och arbete avseende denna process kommer att fortsätta under 2025. Systematiskt informationssäkerhetsarbete ingår i plan för intern kontroll för 2025 och även här kommer arbete att fortsätta under 2025.</p>

### Process: Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kontrolleras att stadsrevisionens rekommendationer har beaktats.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	<p>Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>En genomgång har skett av de rekommendationer som lämnades i samband med stadsrevisionens årsrapport 2023. Sammanlagt rör det sig om 7 granskningar där rekommendationer lämnats. Gällande rekommendationer kopplat till till implementering av dataskyddsförordningen visar uppföljning att arbete fortsatt pågår med informationsklassning av tillkommande personuppgiftsbehandlingar. Register över personuppgiftsbehandlingar är fortfarande inte fullständigt och behöver arbetas vidare med. Kontoret arbetar framåt för att etablera det systematiska och riskbaserade informationssäkerhetsarbete som krävs. Avseende granskning av underhåll av gator och broar visar uppföljningen att kontoret arbetar för att få fram en planering utifrån en helhetsbild av behoven i staden avseende gatuunderhåll och med att utreda möjligheterna med att få ett systemstöd på plats. Avseende rekommendationer kring inköp av konsulttjänster har arbete påbörjats med att ta fram rutin/riktlinje. De rekommendationer som lämnats i samband med granskning av intern kontroll avseende investeringsredovisning är rutiner för klassificering mellan drift och investering framtagna och utbildning har genomförts. Dokumentation av anläggningsredovisningen har förbättrats under året. När det gäller granskning av uppföljning av parkeringsavtal pågår arbete kopplat till samtliga rekommendationer som lämnats. Gällande granskning av tillstånd och tillsyn av torghandel har arbete påbörjats kopplat till majoriteten av rekommendationerna. Avseende granskning av löneprocessen sker kontroll av behörighet i enlighet med framtagna rutiner.</p>

### 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

#### Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
-----------	----------------------	-------------------

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
I princip görs samtliga inköp i Agressos inköpsmodul. Inköp kan endast göras hos leverantörer som är godkända och inlagda i avtalsdatabasen av serviceförvaltningen eller av kontorets upphandlingsenhet.	Tidigare internkontroller visar att avtalstroheten är mycket hög. Årligen kontrolleras de fakturor som saknar INK-nummer i syfte att kontrollera om det förekommer verksamhetsfrämmande inköp.	Kontroll av att det inte förekommer verksamhetsfrämmande inköp  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> En kontroll av 13 fakturor som saknar inköpsnummer har genomförts. Vid kontrollen har inte några tecken på verksamhetsfrämmande inköp noterats. Avtal och eller förklaringar till inköp har kunnat identifieras i de granskade fallen.

### 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

#### Process: Förebygga välfärdsbrott

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
-----------	----------------------	-------------------



Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Kontroll av att upphandlade leverantörer och deras underleverantörer fullgör sina skatte- och socialförsäkringsskyldigheter.</p>	<p>Seriositetskontroller</p>	<p>Stickprovskontroll av att seriositetskontroller görs löpande</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Genomförd kontrollaktivitet visar att det inte finns en specifik kontorsövergripande rutin för seriositetskontroller. Däremot finns stadens vägledning och tillämpningsanvisningar som tydliggör hur leverantörers seriositet kan kontrolleras. Efter dialog med upphandlingsenheten har kontrollen utförts på enheten gatudrift vid stadsmiljöavdelningen, som har avtal för vinterväghållning och barmarksrenhållning. Ytterligare en kontroll har genomförts vid enheten för gatuunderhåll. Enheten ansvarar för underhåll av beläggningen på gator, torg, gångbanor och cykelbanor samt inspekterar åtgärder som utförs i staden av ledningsägarna.</p> <p>Enligt stadens tillämpningsanvisningar ska alla UM ställa krav på att leverantörer fullgör olika skyldigheter, utöver krav på ekonomisk och finansiell ställning. Det kan handla om att ställa krav bland annat avseende</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• skatter</li> <li>• arbetsgivar- och sociala avgifter</li> <li>• registrering för F-skatt.</li> </ul> <p>Uppföljning av detta ska ske löpande under avtalsperioden.</p> <p>Resultatet av kontrollaktiviteten visar att det vid enheten gatudrift årligen sker kontroll av att entreprenörer och underentreprenörer innehar giltig f- skatt, huruvida det finns eventuella skatteskulder och konkursärenden samt att arbetsgivar- och sociala avgifter betalas. Utöver detta skickar entreprenörerna in sina försäkringsbevis en gång per år. Om avvikelser noteras vid kontrollerna tas detta upp vid driftmötena där huvudentreprenör ombeds säkerställa att underentreprenör åtgärdar avvikelserna.</p> <p>Vid enheten för gatuunderhåll genomförs seriositetskontroll av huvudentreprenörerna vid upphandlingstillfället, men därefter inte löpande under avtalsperioden. Kontroll sker dock årligen av underleverantörer. Försäkringsbevis inhämtas årligen, likväl som kontroll av innehav av F-skatt, att skatter betalats samt att arbetsgivar- och sociala avgifter betalats. Dokumentation av att detta kontrolleras sker i byggmötesprotokoll.</p> <p>Inom ramen för trafikkontorets pågående arbete med att utveckla avtalsuppföljningen tydliggörs kontroller och uppföljning av avtal, samt ansvarsfördelningen kopplat till kontroller och avtalsuppföljning.</p>