



**Stockholms  
stad**

**Kommunstyrelsen**

Tjänsteutlåtande  
Dnr: 182-79/2017  
Sid 1 (8)  
2017-01-19

**Handläggare**

Mattias Persson  
Telefon: 08-508 29 309

**Till**

Kommunstyrelsen

## **Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2016 för Kommunstyrelsen**



## Innehållsförteckning

|                                                                |   |
|----------------------------------------------------------------|---|
| Inledning .....                                                | 3 |
| Sammanfattande analys.....                                     | 4 |
| Uppföljning av nämndens internkontrollplan.....                | 5 |
| Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen ..... | 6 |
| 3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar .....      | 6 |

## Inledning

Målsättningen med internkontrollarbetet är att varje avdelning kontinuerligt ska arbeta med att minska sina väsentliga risker. Under augusti 2016 antog kommunstyrelsen ett system för intern kontroll för stadsledningskontoret lokalt.



## Sammanfattande analys

Arbetet med den interna kontrollen har i huvudsak skett via stickprovskontroller av fakturor och underlag.

Av de fyra önskade händelser som valts ut till internkontrollplanen så har endast mindre avvikelser hittats.



## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Under nästkommande år kommer föreslagna åtgärder utifrån uppföljningen av internkontrollplanen 2016 att genomföras. Däribland fortsatta stickprovskontroller för att öka kvalitetssäkringen kring berörda processer.



## Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

För nästkommande år har fem önskade händelser valts ut utifrån kriterierna väsentlig påverkan på stadens ekonomi och anseende.

### 3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

**Central: Budget- och uppföljningsprocessen**

Arbetsätt:

Processstyrt arbete. Finansavdelningen är processägare.

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse                                                                                                       | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll                                                                | Status            | Åtgärd                                                                                                                                                                                | Status   |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Löpande uppföljning.                     |  Brister i excel- och wordhantering |                                                                                                           |                   |  Ökad kvalitetssäkring                                                                               | Avslutad |
|                                          |                                                                                                                        |  Ökad kvalitetssäkring | Mindre avvikelser |  Fortsätta öka kvalitetssäkringen under 2017. Förstudie om ett budgetverktyg har inletts under 2016. | Pågående |

Process:

**Intern: Kontorets inköp**

Arbetsätt:

Granskning av formaliakrav på konsultfakturer

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse                                                                                                                                     | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd                                                                                                                                     | Status   |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Stickprovskontroller av konsultfakturer  |  Underlag för konsultfakturer uppfyller inte alla formaliakrav. |                                            |        |  Ökad information kring formaliakrav till leverantörer. | Avslutad |
|                                          |                                                                                                                                                      |                                            |        |  Ökad utbildning/information för kontorets medarbetare  | Avslutad |



| Löpande kontroll//Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll                                                                                                                                   | Status            | Åtgärd                                           | Status   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|----------|
|                                           |                  | 👇 Stickprov av formaliakrav på konsultfakturer                                                                                                                               | Mindre avvikelser | 🟢 Fortsätta med stickprovskontroller under 2017. | Pågående |
|                                           |                  | <b>Analys</b><br>Under året har stickprovskontroller genomförts gällande konsultfakturer. Mindre avvikelser har konstaterats gällande formalia på fakturer samt konteringar. |                   |                                                  |          |

Process:

**Intern: Rättvisande redovisning**

Arbetssätt:

Granskning av redovisning av resor i tjänsten

| Löpande kontroll//Systematiska kontroller | Oönskad händelse                                       | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll                                                                                                                                   | Status            | Åtgärd                                                                 | Status   |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|----------|
| Stickprovskontroller                      | 🟡 Bristande efterlevnad av policy för resor i tjänsten |                                                                                                                                                                              |                   | 🟢 Ökad utbildning och information kring riktlinjer om resor i tjänsten | Avslutad |
|                                           |                                                        | 👇 Stickprov av resefakturer                                                                                                                                                  | Mindre avvikelser | 🟢 Fortsätta med stickprovskontroller under 2017.                       | Pågående |
|                                           |                                                        | <b>Analys</b><br>Under året har stickprovskontroller genomförts gällande resefakturer. Mindre avvikelser har konstaterats gällande formalia kring fakturer samt konteringar. |                   |                                                                        |          |



Arbetsätt:

Granskning av representationsredovisning

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse                                                                                                                                                                        | Uppföljning av arbetssätt/öppande kontroll                                                                                          | Status            | Åtgärd                                                                                                                                                | Status   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Stickprovskontroller                     |  Bristande efterlevnad av policy för representation, mutor och bestickning                           |                                                                                                                                     |                   |  Ökad utbildning och information kring riktlinjer om representation. | Pågående |
|                                          |                                                                                                                                                                                         |  Stickprovsgranskning av representationsfakturer | Mindre avvikelser |  Fortsätta med stickprovskontroller under 2017.                      | Pågående |
|                                          | <b>Analys</b><br>Under året har stickprovskontroller genomförts gällande representationsfakturer. Mindre avvikelser har konstaterats gällande formalia kring fakturer samt konteringar. |                                                                                                                                     |                   |                                                                                                                                                       |          |