

Handläggare

Lena Lien

Telefon: 08-508 270 00

Till

Fastighetsnämnden

U p p f ö l j n i n g s r a p p o r t f ö r i n t e r n k o n t r o l l p l a

Innehållsförteckning

Inledning	3
Sammanfattande analys.....	4
Uppföljning av nämndens internkontrollplan.....	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	6
2.1 Energianvändningen är hållbar.....	6
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	7
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	12

Inledning

Nämndens internkontrollarbete består av flera delar: System för internkontroll, årligt genomförande av en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt årligt fastställande och uppföljning av internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen fr.o.m 2019, och vid behov revideras.

Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Sammanfattande analys

Fastighetsnämnden fastställde i samband med verksamhetsplan för 2018 nämndens plan för intern kontroll 2018. Uppföljningsanalysen som följer är baserad på den upprättade internkontrollplanen (IKP) baserad på en genomförd väsentlighets- och riskanalys där 10 kontrollpunkter inom 8 processer har valts ut till uppföljning. Dessa innefattar även de riskområden som angivits i stadens anvisningar (*oegentligheter, IT-säkerhet och följsamhet av ingångna avtal*) för nämndernas arbete med verksamhetsplanen 2018.

Fastighetskontorets uppföljningsanalys följer det system för intern kontroll som fastighetsnämnden fastställde 2014. Systemet består av fem komponenter; kontrollmiljö, riskanalys, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt tillsyn.

Kontrollmiljö: Under 2018 har organisationsförändringar skett i form av att en enhet ytterligare skapats vid Projekt- och upphandlingsavdelningen. Denna förändring innebär färre projekt och medarbetare per enhetschef och syftet är att skapa förutsättningar för enhetscheferna på avdelningen att kunna utöva en mer aktiv styrning av projekten som drivs. I övrigt under året har en löpande kontroll av att organisationen är rätt utformad och bemannad utförts av ledningsgruppen. Detta har bl a lett till förstärkningar på ekonomienheten för att stärka möjligheten till uppföljning av verksamhet och ekonomi inom kontorets verksamhet.

Riskanalys: Fastighetsnämnden har i samband med verksamhetsplanen 2018 fastställt nämndens plan för internkontroll för 2018. Arbetet innefattade en väsentlighets- och riskanalys vilken IKP fastställdes utifrån. Kontoret anser att processen med att identifiera processer och oönskade händelser har bedömts ge en positiv utdelning i form av förhöjd grad av medvetenhet med igenkänning och bedömning av risker på kontoret.

Kontrollaktiviteter: I samband med att en väsentlighets- och riskanalys utfördes föreslogs ett antal kontrollaktiviteter som syfte att hindra att eventuella risker kan inträffa. Sammanlagt har kontroller samt förbättringsåtgärder för att förhindra oönskade händelser i flera fall genomförts likväl rutiner och processer skapats för att motverka dessa oönskade händelser där arbetet med implementation kommer fortsätta under 2019, vänligen se avsnitt Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen.

Information och kommunikation: Löpande information om hur arbetet med intern kontroll fortskrider har lämnats till nämnden i tertiärrapport 1 2018. Kontoret har också informerat medarbetarna om arbetet med intern kontroll vid flera tillfällen under året.

Tillsyn: Internkontrollplan för 2018 beslutades av fastighetsnämnden den 12 december 2017 i samband med nämndens beslut om verksamhetsplan 2018. Kontoret har i ett omfattande arbete skapat ett nytt System för internkontroll, ett krafttag i att förbättra och anpassa processen med internkontroll för fastighetsnämndens verksamhet. Det nya systemet för internkontroll står färdigt att implementeras för 2019 internkontrollarbete. Arbetet med att utveckla den interna kontrollen planeras också att samordnas ytterligare med kontorets internrevision och kvalitetsarbete. Kontoret är fortsatt ISO-certifierat för kvalitet.

Sammanfattningsvis har samtliga kontrollpunkter följts upp, ett nytt system för internkontroll har beslutats och kontoret fortsätter att utveckla processen med internkontroll under 2019. Nedan följer 2018 års internkontrollpunkter med respektive analys.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Internkontrollplanen som sattes för 2018 har följts upp inom kontoret. Det har varit varje kontrollants ansvar att fullfölja sina kontroller under året, och ha kontakt med den som är helhetsansvarig för respektive kontroll. Kontorets övergripande ansvarige för intern kontroll har svarat på förfrågningar, gett anvisning och i övrigt stöttat kontrollanter i sitt arbete med den interna kontrollen.

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

Kontrollpunkterna som har följts upp framgår här nedan och är knutna till processer som är kopplade till kommunfullmäktiges mål för 2018: 2.1 energianvändning är hållbar, 3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar samt 4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning.


2.1 Energianvändningen är hållbar

Process:

Projekt, upphandling

Arbetsätt:

Energikravställning i upphandling av ny- och större ombyggnationer

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Systematisk kontroll på totalen men ej på projektnivå	 Vi uppnår inte miljömålen, och ser inte om de effektiviseringsåtgärder som genomförs får effekt.			Ta fram en rutin för energiuppföljning av större projekt.	Pågående
				Analys Rutin är framarbetad och ska implementeras under 2019	
		En rutin för energiuppföljning av större projekt tas fram och implementeras.	Ingen avvikelser		
		Analys Beskrivning av resultat: Rutin av större projekt är skapad men ej ännu implementerad. Vidtagna åtgärder: Rutin framarbetad.			

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Controlling

Arbetssätt:

Budget- och prognos, leverans

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll	■ Ej tillfredsställande prognossäkerhet			Arbeta fram och fastslå en tydlig intern processbeskrivning.	Avslutad
		Ny form för månadsrapportering tas fram och implementeras under året.	Ingen avvikelse	Klart	Avslutad
		Analys Ny form för månadsrapportering till nämnden har tagits fram och implementerats per månadsrapporten för februari.		Analys Arbetet är genomfört.	

Arbetssätt:


Motverka oegentligheter

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll	■ Beställare både granskar och attesterar sina egna leverantörsfakturor			Implementera rutin för stickprovskontroll och samordna utbildning om det bedöms erfordras.	Pågående
				Analys Arbete kommer att fortsätta under 2019.	
		Ekonomienheten genomför stickprovskontroller	Ingen avvikelse		

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Analys Beskrivning av resultat: Stickprovskontroll genomförd. Fortsatt arbete under 2019 med att säkerställa nödvändiga kontrollmoment. Vidtagna åtgärder: Kontroller har skett i det löpande arbetet.			


Process:
Hantera IT

Arbetssätt:
IT-samordning, systemförvaltning, IT-support

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroller	 Bristfällig registervård, onödiga kostnader.			Fortsätta utveckla etablerade arbetssätt.	Pågående
				Analys Fortsätta påbörjat arbete.	
		Arbetssätt för att förhindra och förebygga bristfällig registervård och onödiga kostnader utvecklas under året.	Mindre avvikelser		Hanteras inom ramen för förberedelse inför övergång till GSIT 2.0
		Analys Beskrivning av resultat samt vidtagna åtgärder: Inom ram för arbete relaterat till GDPR, har risk moment identifierats och rutiner är under uppdatering. Arbetat försätter 2019.			


Process:
Projekt, initiera

 Arbetssätt:
Genomgångar och workshops

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll	 Projektens omfattning förändras vilket riskerar felaktigheter i beslutsunderlag och prognoser.			Förbättra beslutsprocessen för uppdrag och tilläggsuppdrag	Försenad/avvikelse
		Utvecklad process för månads- och tertialuppföljning	Mindre avvikelse	Projektprocess arbetet innebär ständiga förbättringar.	Avslutad
		Analys Genomgång med enhetschefer sker varje månad för kvalitetskontroll			

 Process:
Projektprocessen

 Arbetssätt:
Projektprocessen

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Systematisk kontroll	 Kontorets projektprocess är inte vidareutvecklad och implementerad och det interna samarbetet har inte stärkts			Projekthandbok vidareutvecklas och implementeras	Pågående
				Analys FSK kommer under 2019 att implementera projektprocessen i organisationen	


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Under året intensifieras arbetet med att utveckla projektprocessen	Mindre avvikelse	Hanteras inom ramen för förberedelse inför fastställande av projektprocessen.	Pågående
		Analys Beskrivning av resultat: Pågående resultat under 2019 Vidtagna åtgärder: Utveckling av projektprocessen har skett			

Process:

Redovisning

Arbetssätt:

Behörighetsstyrning Agresso

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll	 Obehörig person har tillgång till Agresso			Arbeta fram och fastslå en tydlig intern processbeskrivning.	Pågående
		Analys Implementering av ny rutin för hantering av behörigheter kommer ske under 2019.			
		Genomgång av behörigheter i Agresso	Ingen avvikelse		


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Analys Beskrivning av resultat: Genomgång av samtliga behörigheter har skett under året. Vidtagna åtgärder: Implementering av ny rutin för hantering av behörigheter kommer ske under 2019.			

Process:

Upphandling/drift - Avtalsuppföljning

Arbetssätt:

Avtalsuppföljning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll	 Vi kan inte säkerställa leverans mot faktura såsom inställningstider, utförande, kvalitet, återkoppling mot kund. Risk för missnöjda kunder och onödiga kostnader.			Implementera tydlig process och ansvarsfördelning	Avslutad
				Analys Implementerad i driftenhetens årshjul. Ansvar ledning driftenheten	
			Utforma en rutin för stickprovvis uppföljning, samt genomföra stickprov.	Ingen avvikelse	
		Analys Beskrivning av resultat: Rutin implementerad, sker tertial Vidtagna åtgärder: Stickprov leverantörsfakturor och avstämning mot avtal			


4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:


Upphandling

Arbetsätt:

Direktupphandling, fastighetsavdelningen

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Systematisk kontroll	 Otillåtna upphandlingar			Säkerställa upphandlade ramavtal	Avslutad
				Analys Avd sammanställt alla ramavtal och behov av nya ramavtal, överlämnat till enheten för upphandling	
		Samtliga inköp ska ske mot upphandlade ramavtal	Ingen avvikelse		
		Analys Beskrivning av resultat: Otillåtna upphandlingar sker inte Vidtagna åtgärder: Använder oss av ramavtal där möjligt, vid direktupphandling används Dokumentationsmall för direktupphandling			

Arbetsätt:
Kravställning vid upphandling

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroller	 Det saknas besluts- och kontrollpunkter vilket leder till felprioriteringar och bristfällig kravställning i upphandlingar.			Upphandlingshandbok samt beslutsprocess för upphandling	Pågående
		En beslutsprocess för upphandling tas fram och implementeras.	Mindre avvikelse	Under 2019 kommer upphandlingsprocess att implementeras inom FSK	Pågående
		Analys Beskrivning av resultat: Process framtagen med ej implementerad Vidtagna åtgärder: Framtagna mallar under råret och utkast till process			