

Till
Kommunstyrelsen

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2018 för kommunstyrelsen

Inledning

Målsättningen med internkontrollarbetet är att varje avdelning kontinuerligt ska arbeta med att minska sina väsentliga risker. Internkontrollarbetet 2018 har följt det år 2016 antagna systemet för intern kontroll. I samband med verksamhetsplan 2019 för kommunstyrelsen uppdateras systemet för intern kontroll utifrån stadens nya tillämpningsanvisningar.

Sammanfattande analys

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras.

Arbetet med den interna kontrollen har i huvudsak skett via stickprovskontroller av fakturor och underlag samt andra uppföljningar och löpande kontroller.

Uppföljningen av internkontrollplanen visar mindre avvikelser på två områden i de processer som valts ut; behörighetshantering i Agresso och avtalstrohet/systemutnyttjande vid inköp.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Uppföljningen av internkontrollplanen visar mindre avvikelser på två områden. I revisorernas granskning av behörighetshandlingen avseende Agresso respektive inköp blev stadsledningskontorets arbete på området delvis uppfyllt. Åtgärder vidtas genom exempelvis mer frekventa genomgångar av behörighetsrapporter samt utbildningar och stöd till avdelningar för att öka systemutnyttjandegraden vad gäller stadens inköpssystem.

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen


3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Central: 3.5.3 Informationssäkerhet och informationshantering

Arbetsätt:

Skydda stadens informationstillgångar.


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll.	 Att obehöriga får åtkomst till stadens informationstillgångar.			Ett effektivt och ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete där stadens medarbetare har en hög riskmedvetenhet.	Avslutad
				Analys Under året har informationsmaterial och utbildningar i informationssäkerhet tagits fram, varav en e-utbildning tillgänglig för stadens samtliga medarbetare.	
		Regelbundet kontrollera att stadens förvaltningar och bolag följer stadens riktlinjer för informationssäkerhet.	Ingen avvikelse		
		Analys Under året har informationsmaterial och utbildningar i informationssäkerhet tagits fram. I samband med att dataskyddsförordningen började gälla genomfördes kontroller av förvaltningar och bolags efterlevnad.			

Process:

Central: 3.5.6 Stadens upphandlingar

Arbetssätt:

Bättre kunskap om stadens upphandlings- och inköpsprocess. Bättre kunskaper vid upphandlingar.


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Utbildningar och information.	 Brister i information och kunskaper inom upphandlingsområdet.			Öka kunskapen om stadens upphandlings- och inköpsprocess. Säkerställa bättre kunskaper kring upphandling.	Avslutad
		Säkerställ att utbildningsinsatser når ut till berörda och håller god kvalitet.	Ingen avvikelse	Analys Har bland annat hanterats inom VINST-projektet genom exempelvis en ny portal/startsida.	
		Analys Berörda medarbetare har genomgått utbildning i hur beställningar ska göras i stadens inköpssystem.			

Process:

Intern: 3.5.7 Informationssäkerhet Agresso

Arbetsätt:

Granskning av behörigheter i Agresso.


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll.	 Att obehöriga ska komma åt information eller att behöriga inte kommer åt rätt information eller att behöriga kan missbruka sin åtkomst till information.			Löpande kontroll av att användare i Agresso är aktuella och har rätt behörighet. Kontrollerna dokumenteras i Excellistor.	Avslutad
				Analys Arbetet har genomförts i enlighet med centrala riktlinjer.	
		Löpande kontroll.	Mindre avvikelse		
		Analys I revisorernas granskning blev stadsledningskontorets arbete på området delvis uppfyllt. Genomgång av behörighetsrapporter kommer framgent göras mer frekvent.			

Process:

Intern: 3.5.8 Inköp och anskaffning

Arbetsätt:

Granskning av avtalsuppföljning.


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status	
Stickprovskontroller.	 Avtalstroheten är bristfällig inom kontoret och att fakturerade priser inte stämmer mot gällande avtal.			Öka avtalstroheten och få avtalade priser genom att göra inköp via inköpssystemet. Utbilda och informera om inköpssystem och avtal.	Försenad/avvikelse	
				Analys Utbildningsinsatser och vägledning erbjuds för att öka systemnyttjandegraden och öka kunskapen på området inom de olika verksamheterna.		
		Stickprov på avtalsuppföljning på fakturor		Mindre avvikelse		
		Analys I revisorernas granskning blev stadsledningskontorets arbete på området delvis uppfyllt. Utbildningsinsatser och vägledning erbjuds för att öka systemnyttjandegraden och öka kunskapen på området inom de olika verksamheterna.				

Process:

Intern: 3.5.9 Förebyggande arbete mot otillåten påverkan


Arbetssätt:

Granskning av representation.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Stickprovskontroller.	 Bristande efterlevnad av riktlinjer om representation, mutor och jäv som kan leda till förekomst av förtroendeskadligt beteende eller oegentligheter.			Ökad information och utbildning samt löpande kontroller.	Avslutad
				Analys Stickrover har genomförts inom ramen för internkontrollarbetet.	
				Ökad utbildning och information kring riktlinjer om representation.	Avslutad
				Analys Åtgärden har genomförts bland annat genom utveckling av intranätssidor och vid introduktionsutbildningar.	
		Stickprovsgranskning av representationsfakturor	Ingen avvikelse		
		Analys Stickprover har genomförts och inga betydande avvikelser har noterats.			

Arbetsätt:

Granskning av resor i tjänsten.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Stickprovskontroller.	 Bristande efterlevnad av rutiner och riktlinjer för resor i tjänsten.			Ökad information och utbildning samt löpande kontroller.	Avslutad
				Analys Stickprover har genomförts inom ramen för internkontrollarbetet. Utveckling av intranätssidor och information vid introduktionsutbildningar m.m. har genomförts.	
				Ökad utbildning och information kring riktlinjer om resor i tjänsten.	Avslutad
				Analys Utveckling av intranätssidor och information vid introduktionsutbildningar med mera har genomförts.	
		Stickprovsgranskning av resefakturor	Ingen avvikelse		
		Analys Stickprover har genomförts och inga betydande avvikelser har noterats.			