

## Uppföljning av intern kontroll 2020, kommunstyrelsen

## Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

### Analys

Stadsledningskontoret bedömer att den interna kontrollen avseende kommunstyrelsen under år 2020 varit tillräcklig. Kontrollaktiviteter utifrån kommunstyrelsens internkontrollplan och åtgärder utifrån väsentlighets- och riskanalys har genomförts och följts upp. Områden som ingick i internkontrollplanen 2020 var granskning av rese- och representationsfakturor, inköp och lönehantering. Endast mindre avvikelser har identifierats. Åtgärder som vidtagits utifrån kontrollaktiviteter och uppföljningen under året har bland annat varit utökade kontroller, information, utbildningar och annat stöd.

## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

### Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

#### 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process:

#### Arbete mot oegentligheter

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förebyggande arbete mot otillåten påverkan och förtroendeskadligt beteende	Löpande kontroller via serviceförvaltningen. Granskning av momsändrade fakturor.	Granskning av representationsfakturor  <b>Beskrivning av resultat:</b> För de granskade verifikationerna 2020 finns ett fåtal avvikelser gällande avsaknad av program och deltagarförteckning. <b>Vidtagna åtgärder:</b> Berörda avdelningar har informerats, saknade dokument har kompletterats till verifikationen och eventuella omföringar till rätt konto har gjorts. Löpande information, uppdatering av gemensamma ekonomisidor och utbildning kring riktlinjer har genomförts under 2020. Fortsatta stickprovskontroller under 2021.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<p>Granskning av resefakturer</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Stickprovskontroller av resefakturer genomförs regelbundet, både av stadsledningskontoret och serviceförvaltningen. På grund av pandemin har resorna varit få och ett fåtal avvikelser har upptäckts. För de granskade verifikationerna 2020 finns vissa avvikelser gällande attestant, avsaknad av följesedel, program, deltagarförteckning, samt kontering på konto.</p> <p><b>Vidtagna åtgärder:</b> Berörda avdelningar har informerats och saknade dokument har kompletterats till verifikationen. Löpande information, uppdatering av gemensamma ekonomisidor och utbildning kring riktlinjer har genomförts under 2020. Fortsatta stickprovskontroller under 2021.</p>

Process:

## Inköp

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kontroll av systemutnyttjande	Rapporter på inköpssidan på intranätet	<p>Löpande granskning av nyttjandegraden i berörda system</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Uppföljning av systemutnyttjande sker månadsvis per avdelning och rapporteras till ledningen.</p>

Process:

## Inköp och anskaffning KS

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Inköp via olika inköpsportaler	Inköp följer beslutade beloppsgränser och attesträttigheter	<p>Löpande granskning av avrop över 7 mnkr</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Inköp som görs via Agresso inköp är begränsade med olika beloppsnivåer enligt delegationsordningen. Rekvisitioner som görs via systemet kontrolleras automatiskt så att de överensstämmer med attesträtt. Utöver det görs löpande kontroller mot avtal eller andra beslut för att säkerställa att avrop görs på ett korrekt sätt. Dessutom har skrivning i delegationsordningen uppdaterats för att förtydliga hur avrop ska ske. Vid granskning konstaterades att alla avrop över 7 mnkr gjorts inom systemet och därför genomgått automatiska kontroller.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Köp av varor och tjänster från avtalade leverantörer	Ta ut statistik avseende andelen inköp via stadens inköpsmodul	Löpande granskning av rapporten för systemutnyttjande
		<p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Statistiken över stadsledningskontorets andel inköp i stadens inköpsmodul bearbetas och sammanställs månadsvis. Rapporten lämnas till ekonomidirektören som redovisar resultatet i stadsledningskontorets ledningsgrupp. Avdelningar med låg utnyttjandegrad erbjuds stöd. Systemutnyttjande för stadsledningskontoret 2020 uppgår till 76 %.</p>
		<p>Löpande granskning av rapporten för systemutnyttjande</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Statistiken över stadsledningskontorets andel inköp i stadens inköpsmodul bearbetas och sammanställs månadsvis. Rapporten lämnas till ekonomidirektören som redovisar resultatet i stadsledningskontorets ledningsgrupp. Avdelningar med låg utnyttjandegrad erbjuds stöd. Systemutnyttjande för stadsledningskontoret 2020 uppgår till 76 %.</p>

Process:

## Lönehantering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Granskning av att riktlinjer för internkontroll av lönehantering följs	Kontroller mot personalförteckning vid attest löneutbetalning, kontroll roller i LISA	Kvartalsvis uppföljning av behörigheter i LISA bas
		<p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Kontroller har utförts av behörigheter efter uttag av behörighetslistor. Rättningar och borttag har gjorts kontinuerligt.</p>
		<p>Löpande granskning att chefer har attesterat löneattestlista</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Månadsvisa kontroller har gjorts. Inga avvikelser har noterats.</p>