

## Uppföljning av intern kontroll 2021, kommunstyrelsen

## Bedömning av nämndens interna kontroll

● Tillräcklig

### Analys

Stadsledningskontoret bedömer att den interna kontrollen avseende kommunstyrelsen under år 2021 varit tillräcklig. Kontrollaktiviteter utifrån kommunstyrelsens internkontrollplan och åtgärder utifrån väsentlighets- och riskanalys har genomförts och följts upp. Områden som ingick i internkontrollplanen 2021 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 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 momsädrade fakturor.	Granskning av fakturor utifrån efterlevnad av regler och riktlinjer kring representation, mutor och jäv  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Stickprov har genomförts löpande på fyra avdelningar/rotlar under året. Mindre felaktigheter och avvikande resultat har kommunicerats till berörd verksamhetschef.
		Granskning av momsavdrag på representationsfakturor  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Stickprov har genomförts löpande på fyra avdelningar/rotlar under året. Mindre felaktigheter och avvikande resultat har kommunicerats till berörd verksamhetschef.
		Granskning av resefakturor  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Stickprov har genomförts löpande på fyra avdelningar/rotlar under året. Mindre felaktigheter och avvikande resultat har kommunicerats till berörd verksamhetschef.

### Process: Informationssäkerhet KS

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Skyddande av informationstillgångar genom att verka för att krav enligt riktlinjer för informationssäkerhet och dataskyddsförordning en uppfylls	Granskningar och revideringar av SLK:s rutiner	Uppföljning utbildning  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Förteckning över genomförda utbildningar har kontrollerats. Berörda chefer har fått information för att kunna påminna medarbetare som inte har genomfört dessa.
		Översyn informationsklassning  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Informationsklassning pågår kontinuerligt. Systemägare har uppmanats och påmint om att genomföra och/eller uppdatera infoklassningar. Under året har metodstöd tagits fram för konsekvensbedömningar. Metodstöd för riskanalys är i slutskedet. Personell förstärkning inom området informationssäkerhet har skett under året.

### Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kontroll av systemutnyttjande	Rapporter på inköpssidan på intranätet	Löpande granskning av nyttjandegraden i berörda system  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Systemutnyttjandet har följts löpande och rapporterats till ledningsgruppen. Inga avvikelser har identifierats. Utveckling pågår fortsatt för att kunna nyttja inköpsanalysverktyget för att följa upp stadens leverantörstrohet.

### Process: Inköp och avtalstrohet KS

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Inköp via olika inköpsportaler	Inköp följer beslutade beloppsgränser och attesträttigheter	Löpande granskning av avrop över 7 mnkr  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Samtliga fakturor över 7 mnkr är kontrollerade avseende korrekt attest enligt delegationsordning, budget eller annat KF-beslut. Inga avvikelser eller felaktigheter har upptäckts

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  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontroll av att avrop sker från avtalad leverantör samt att fakturerade priser överensstämmer med avtal åligger respektive beställande enhet. Inköp som sker med stöd av Agresso Inköp innebär hög avtalstrohet och kontroll av priser och övriga villkor. Nyttjandegraden i inköpssystemet kontrolleras löpande. Resultatet för perioden januari till november blev 67%. Värdet är lågt och har bland annat orsakats av särskilda inköp av skyddsutrustning kopplat till pandemin.
		Löpande granskning av rapporten för systemutnyttjande  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Systemutnyttjandet följs löpande, resultatet januari till november månad blev 67 %. Värdet blev något lågt på grund av inköp av skyddsmaterial kopplat till pandemin.

### 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	Lön - granskning av attest löner  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontroll har genomförts att samtliga chefer har attesterat löneutbetalningarna innan lönekörning. Inga avvikelser har noterats.
		Lön - granskning behörigheter LISA  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Behörigheter har granskats och behörigheter har avslutats för ett antal personer som har slutat sin anställning. Dessa behörigheter har inte kunnat användas av dem som inte har anställningen kvar då det finns inbyggda tvåfaktorsinloggningar och det inte går att komma in i systemen trots att behörigheter ligger kvar då tjänstekortet inaktiveras så snart anställningen upphört.