



**STOCKHOLMS  
STADSHUS AB**  
En del av Stockholms stad

Sid. 1 (7)  
2022-01-18

## Uppföljning av Intern kontroll Bolagen 2021 Stockholm Business Region AB

---

Stockholms Stadshus AB	Org.nr 556415-1727			
Postadress	Besöksadress	Telefon	Fax	E-post
105 35 STOCKHOLM	Stadshuset, 3 tr.	08-508 290 00	08-509 290 80	info@stadshusab.se

## **Innehållsförteckning**

<b>Bedömning av bolagets interna kontroll .....</b>	<b>3</b>
<b>Uppföljning av bolagets internkontrollplan.....</b>	<b>3</b>
<b>Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen.....</b>	<b>3</b>

## Bedömning av bolagets interna kontroll

 Tillräcklig

### Analys



Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2021 varit tillräcklig.

Grunden för bolagets bedömning är att kontrollaktiviteterna identifierade i verksamhetens risk- och väsentlighetsanalys har varit tillräckligt omfattande och frekventa för att kunna identifiera eventuella risker eller oönskade händelser.



## Uppföljning av bolagets internkontrollplan

### Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen

#### 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fysisk säkerhet.	 Att policys, program, riktlinjer, regler och rutiner är otydliga.	<p> Ingen avvikelse</p> <p>En översyn av bolagets krisledningsinstruktion m.m. utifrån stadens program för säkerhet.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Under året har en översyn samt en uppdatering av bolagets krisledningsplan genomförts. Krisledningsplanen är publicerad på SBRs intranät och översynen visar överlag att planen är ändamålsenlig för verksamheten och av god kvalitet.</p>

#### 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Finansförvaltning.	 Att allegat som styrker inköpet (utlägg) inte finns i samtliga fall.	<p> Ingen avvikelse</p> <p>Stickprovskontroll varje månad i bolagen.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Rutinen för utlägsredovisningarna är att dessa granskas löpande av tre personer. Samtliga utlägg stäms först av på den administrativa avdelningen innan de går till attest. Efter den preliminära lönekörningen sker ytterligare en granskning av administrativ chef där fokus är på dokumentation och tydlighet med syfte samt i förekommande fall också dokumentation om deltagare. Granskningen visar att dokumentationen överlag är av god kvalitet och att</p>



Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
	<p>■ Att instruktioner om hur hanteringen av inköp genom utlägg ska ske är otydliga.</p>	<p>redovisade kvitton är korrekta.</p> <p>✓ Ingen avvikelse Översyn av instruktioner vid inköp genom utlägg inför byte av system för utläggsredovisning.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Under året har ett nytt system för hantering av utlägg implementerats. Systemet är integrerat med lönesystemet Agda och all utläggsredovisning hanteras där. Utbildning för medarbetarna har genomförts vid åtta tillfällen under året och omfattat både systemet och regelverk vid hantering av utlägg. En manual för redovisning av utlägg och för traktamenten i det nya systemet har tagits fram och finns på intranätet.</p>
Förmögenhetsskydd samt skydd av dokument och arbetspapper.	<p>■ Att dokument inte diarieförs och arkiveras enligt gällande regler.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Uppföljning av implementeringen av eDok.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Dokumenthanteringssystemet eDok implementerades i december 2020. Uppföljningen av implementeringen har gjorts löpande under året, dels genom förändrade rutiner i och med den utökade digitaliseringen, dels genom stickprovskontroller i systemet.</p>
Personaladministration och hantering av löneunderlag/ lönerapporter.	<p>■ Att arbetsordning, delegationsordning och attestinstruktion inte följs.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Löpande kontroll av manuella timrapporter.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Ett fåtal medarbetare som är timanställda lämnar timrapporter i form av excelark, varefter de registreras manuellt i lönesystemet av lönebyrån. Dessa har under året följts upp genom att avstämning har gjorts att rapporterade och attesterade timmar också stämmer överens med utbetalade timmar. Inga avvikelser har konstaterats vid granskningarna.</p>
	<p>■ Att uppföljning och efterkontroll av rapporterade uppgifter och underlag</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Löpande uppföljning av manuellt</p>

Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
	som genererar en utbetalning via lön inte sker löpande.	<p>hanterade transaktioner till lönesystemet.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Registrering av manuella lönetransaktioner i lönesystemet sköts av upphandlade lönebyrå. Underlagen skickas löpande till lönebyrån och vid körningen av de preliminära lönerna görs kontroll av transaktioner som genererar tillägg och avdrag på lön. Kontrollerna under året har visat att registreringen är korrekt.</p>
Styrning och uppföljning av verksamheten.	<p>■ Att gällande lagar, regler, policys, program, riktlinjer inte är kända och följs.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>DSOs granskning av efterlevnaden av dataskyddsförordningen innefattande översyn av registerförteckning, status avseende informationsklassningar av verksamhetens system som innehåller personuppgifter, lokala styrdokument samt granskning av obligatoriskt genomförda e-utbildningar.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>En granskning har genomförts av SBRs dataskyddsombud (DSO) i enlighet med anvisningar gällande GDPR Årsrapport. Anvisningarna reglerar att styrelsen ska inhämta en GDPR Årsrapport från och med 2021 och att årsrapporten ska bifogas bolagets verksamhetsberättelse. Årsrapport är ett medel för styrelsen att ta emot de råd och rekommendationer som DSO är skyldig att ge enligt dataskyddsförordningen samt för att få insyn i vad DSO.s granskande arbete visar. Sammanfattningsvis visar granskningen att arbetet för att efterleva dataskyddsförordningen behöver utvecklas.</p>
	<p>■ Att verksamhetens digitala plattformar påverkas av yttre faktorer.</p>	<p>— Ej påbörjad</p> <p>Uppföljning av genomförd nulägesanalys.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Anpassning av digitala plattformar mot koncernens målgrupper med syfte att eliminera tredjelandsoverföringar har gjorts, likaså Anpassning av sociala plattformar mot koncernens målgrupper</p>

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		efter genomförd konsekvens- och riskanalys. Beslut har fattats om resurs- och kompetensförstärkning inom området informations- och digital säkerhet.
	<p>■ Att verksamhetens styrdokument är otydliga eller bristfälligt kommunicerade.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse En översyn att styrdokument är aktuella och kommunicerade på intranätet.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>En översyn av styr- och stöddokument på intranätet har genomförts. En enhetlig rutin för onboarding av nya medarbetare har också implementerats där introduktionen av styr- och stöddokument har fått en tydligare roll.</p>

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

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Anskaffning av varor och tjänster.	<p>■ Att arbetsordningen inte följs.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Stickprovskontroller genomförs löpande under året.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Stickprovskontroller genomförs löpande av att inköp följer det regelverk som arbetsordningen föreskriver. Stickprovskontrollerna visar inte på några avvikelser.</p>
	<p>■ Att attestinstruktionens regelverk inte är känt och inte följs av såväl godkännare som attestant.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Stickprovskontroller genomförs löpande under året.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Stickprovskontroller genomförs kontinuerligt, och kontrollerna görs innan leverantörsfakturorna godkänns för betalning. Dialog och information till medarbetarna är en viktig del i arbetet med att skapa kännedom om attestinstruktionens regelverk och hur flödet hanteras i Agresso. Kontrollerna visar överlag på god följsamhet till attestinstruktionen.</p>
Hantering av representation, personalförmåner, gåvor etc.	<p>■ Att attestinstruktionerna inte följs.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Stickprovskontroller genomförs löpande</p>

Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
		<p>under året.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Stickprovskontroller genomförs kontinuerligt, och kontrollerna görs innan leverantörsfakturorna godkänns för betalning eller utläggerna skickas till lön. Dialog och information till medarbetarna är viktiga för att skapa kännedom om attestinstruktionen och hur flödet av attester hanteras. Överlag visar kontrollerna på god följsamhet till attestinstruktionens regelverk.</p>
	<p> Att uppföljning och efterkontroll av poster rörande representation, personalförmåner och gåvor inte sker löpande.</p>	<p> Ingen avvikelse</p> <p>Stickprovskontroll varje månad i bolagen.</p> <p><b>Analys VB 2021</b></p> <p>Granskningen av representationen som redovisas via utläggsmodulen i lönesystemet sker varje månad. Granskningen av övrig representation sker löpande i leverantörsreskontran via valideringskontroller.</p> <p>Granskningen visar överlag att tydliga och korrekta kvitton, väl dokumenterade syften, deltagare, program och eventuell tillhörande korrespondens redovisas i samband med representation.</p>