



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

Sid. 1 (7)  
2024-02-06

# Uppföljning av Intern kontroll Bolagen 2023 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 2023 varit tillräcklig.

Grunden för bolagets bedömning är att genomförda kontrollaktiviteter i verksamheten utifrån risk- och väsentlighetsanalysen 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

#### 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Finansförvaltning.	 Att allegat som styrker inköpet (utlägg) inte finns i samtliga fall.	 Ingen avvikelse Stickprovskontroll varje månad i bolagen.  <b>Analys VB 2023</b>  Rutinen för utläggsredovisningarna är att dessa granskas löpande av tre personer. Samtliga utlägg stäms först av på den administrativa avdelningen innan de går till attest. I samband med den preliminära lönekörningen sker ytterligare en granskning av redovisningsansvarig med fokus på registrerade värden. Därefter gör administrativ chef stickprovskontroller med fokus på dokumentation och tydlighet med syfte samt i förekommande fall också dokumentation om deltagare. Granskningarna visar att dokumentationen överlag är av god kvalitet och att bilagda kvitton är korrekta.
	 Att instruktioner om hur hanteringen av inköp genom utlägg ska ske är otydliga.	 Ingen avvikelse Stickprovskontroller i utläggsredovisningarna varje månad kopplat till manualer och instruktioner.  <b>Analys VB 2023</b>  Utläggsredovisningarna följs upp varje månad utifrån flera fokusområden varav ett är hur arbetet och hanteringen är kopplat till hjälpmedel som manualer och instruktioner. Vid den granskning som görs på den administrativa avdelningen noteras varför fel eller missförstånd

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		uppstår och manualen för utläggsredovisningar uppdateras regelbundet utifrån de lärdomarna och distribueras till alla medarbetare.
Förmögenhetsskydd samt skydd av dokument och arbetspapper.	■ Att dokument inte diarieförs och arkiveras enligt gällande regler.	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Översyn av strukturen för hantering av digitala dokument.</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Under året har flera utbildningstillfällen enligt modellen öppet hus hållits för alla medarbetare, där varje medarbetare kunnat få svar på sina frågor kopplat till de egna projekten eller hjälp att lägga upp strukturer för nya projekt i eDok. Utbildningen har omfattat både dokumenthantering och systemstödet eDok.</p> <p>Under året har också rutinen för ersättningskanning följts upp för att säkerställa kvalitet och följsamhet.</p>
Personaladministration och hantering av löneunderlag/ lönerapporter.	■ Att arbetsordning, delegationsordning och attestinstruktion inte följs.	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Stickprovskontroller genomförs löpande under året</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Stickprovskontroller och granskning av utlägg kopplat till attestflödet görs varje månad. Då en större del av attestflödet i lönesystemet är systemstyrt utifrån attestordningen så fokuserar granskningen på attest av personliga utlägg och deltagande i olika aktiviteter där attest ska ske i särskild ordningen av behörig chef, VD, styrelsens ordförande och/eller vice ordförande. Granskningen visar överlag att attestflödet följer attestinstruktionen.</p>

### 3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Styrning och uppföljning av verksamheten.	■ Att verksamhetens styrdokument är otydliga eller rutiner är bristfälligt kommunicerade och att det kan medföra utmaningar och bekymmer för medarbetare på tjänsteresa i Sverige eller utomlands.	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>En översyn av styr- och stöddokument för resor och representation.</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Bolagets policy för resor i tjänsten utgår från stadens direktiv. Policyn har ett särskilt fokus på miljövänliga möjligheter</p>



Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		eller sätt att resa samt på medarbetares säkerhet och arbetsmiljö. I det systematiska arbetsmiljöarbetet har tidigare en särskild checklista för tjänsteresor tagits fram och inom ramen för årets SAM-arbete har alla medarbetare involverats i processen med att förbättra checklistan genom dialoger på APT-möten.

### 3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Anskaffning av varor och tjänster.	<p>■ Att attestinstruktionens regelverk inte är känt och inte följs av såväl godkännare som attestant i Agresso.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Stickprovskontroller genomförs löpande under året.</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Stickprovskontroller genomförs regelbundet i samband med utanordningsprocessen i Agresso. Kontrollerna visar överlag på god följsamhet till inköpsrutinerna och kännedom om gällande regelverk.</p>
Hantering av representation, personalförmåner, gåvor etc.	<p>■ Att attestinstruktionerna inte följs.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Stickprovskontroller genomförs löpande under året.</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Granskning av representationen sker löpande i leverantörsreskontran i Agresso och i utläggsredovisningarna. Den löpande granskningen görs av redovisningsansvarig och stickprovskontroller görs av administrativ chef. Dialog och information till medarbetarna om vikten av korrekt dokumentation är en viktig del i arbetet. Korrekta underlag utgör sedan grunden för attestflödet. Granskningen visar överlag att tydliga och korrekta kvitton, väl dokumenterade syften, deltagare, program och eventuell tillhörande korrespondens redovisas i samband med representation.</p>
	<p>■ Att riktlinje om mutor och representation, personalförmåner, gåvor etc. inte är känd och följs.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Stickprovskontroll varje månad i bolagen.</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p>

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		<p>Granskning av representationsutgifter i utläggsredovisningarna sker varje månad av redovisningsansvarig och administrativ chef. Dialog och information är en viktig del i arbetet, och de insikter och frågor som fångas upp kan hjälpa andra genom att manualer och instruktioner förtydligas. Granskningen visar överlag att riktlinjerna är kända och följs samt att förståelsen för vikten av god dokumentation kopplat till representation är väl etablerad.</p>

### 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	 Att en personuppgiftsincident inträffar	<p>✓ Ingen avvikelser</p> <p>Årlig uppföljning av arbetet med registerförteckningen</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Under året har enskilda genomgångar av registerförteckningen gjorts med alla processägare där registerförteckningen har uppdaterats och där processägarna fått möjlighet till kompetensutveckling och få hjälp med frågor kopplat till de egna processerna.</p>
	 Att verksamheten brister i arbetet med informationssäkerhet och en incident inträffar	<p>✓ Ingen avvikelser</p> <p>Årlig uppföljning av genomförda utbildningar</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Uppföljningar och påminnelser har huvudsakligen skett på individuell nivå under året, både i onboardingprocessen och i det löpande arbetet. Aktiviteter har också genomförts för att lyfta vikten av att regelbundet genomgå utbildningarna. Uppföljningen visar på en hög genomförandenivå under året. Dock finns ett bristande stöd i utbildningsplattformens rapporter vilket försvårar möjligheterna att via rapporter göra en fullständig uppföljning av genomförda utbildningar.</p>

### 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)	<p>■ Att policys, program, riktlinjer, regler och rutiner är otydliga.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>En översyn och revidering av brandskyddsinstruktioner och säkerhetsföreskrifter samt implementering av dessa i samband med flytt till nya kontorslokaler</p> <p><b>Analys VB 2023</b></p> <p>Inför flytt till nya kontorslokaler i Tekniska Nämndhuset har nya brandskyddsinstruktioner tagits fram och publicerats på bolagets intranät. Information om brandskyddet har alla medarbetare fått genom dels besök och information från Fastighetskontorets brandsskyddsansvarig i Tekniska Nämndhuset och dels genom att alla har tagit del av den film med brandskyddsinstruktioner som finns för Tekniska Nämndhuset alla hyresgäster.</p>