



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

Sid. 1 (10)
2022-01-18

Uppföljning av Intern kontroll Bolagen 2021 Stockholm Globe Arena Fastigheter AB

Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| Bedömning av bolagets interna kontroll | 3 |
| Uppföljning av bolagets internkontrollplan..... | 3 |
| Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen..... | 3 |

Bedömning av bolagets interna kontroll

 Tillräcklig

Analys





Den interna kontrollen ska ha ett förebyggande perspektiv samt peka ut eventuella brister i rutiner och övrig hantering i verksamheten. Internkontrollen som ska inom kommunkoncernen användas för att identifiera om det finns risker som negativt kan påverka bolagets möjligheter att uppfylla kommunfullmäktiges mål. Om risker identifierat så ska det tas fram åtgärder för att minimera dessa risker.





Sedan 2020 har bolagskoncernen Stockholms Stadshus AB en rapportstruktur för internkontroll och som bygger på en verksamhetsspecifik risk- och sårbarhetsanalys. SGA Fastigheter har följt upp analyserat de 19 kontrollpunkterna i bolagets internkontrollplan. Fem stycken "mindre avvikelser" har rapporterats, varav alla är under kontroll och/eller inom ramen för verksamhetens utvecklingsarbete men ändå ett sätt för bolaget att markera att det är områden som fortsatt ska bevakas och kontrolleras. Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2021 varit tillräcklig.

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 |
|------------------|---|--|
| Hantera säkerhet |  Bolagets krisberedskap brister |  Mindre avvikelse Kontroll av att krisplanen är uppdaterad. Analys VB 2021 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Fortsatt arbete med att hålla krisplanen uppdaterad och säkerställa att den är ändamålsenlig, dvs att den ger ett reellt stöd vid kris. Utmaningen ligger i att ha korrekta/uppdaterade kontaktpersoner i krisplanen (hos alla kritiska samarbetspartners) eftersom det är relativt hög omsättning på folk och många olika kontaktytor (hyresgäster, samfällighet, rotlar, stadsdel m.fl.). |
| |  Brister i uppföljningsarbete IA |  Ingen avvikelse Analys av ärenden i IA Analys VB 2021 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: En övergripande analys har skett av de incidenter som rapporterats för 2021 i IA för att se om det finns några indikationer på systematiska problem/förekomster, som |





| Process | Önskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------|---|---|
| | | <p>bolaget behöver ta hänsyn till för att förebygga risker på ett systematiskt sätt. För 2021 har 9 incidenter rapporterats, bl.a. återkommande brand i papperskorgar i området. Kontrollen visar att det arbete som SGAF bedriver i bolaget ligger väl i linje med de incidenter som rapporterats, t.ex. har de incidenter som uppstått diskuterats och kommunicerats internt, olika åtgärder har vidtagits och i de fall där det är av mer allvarlig art så har händelserna rapporterats på stadens interna säkerhetskonferens som sker varje vecka.</p> |
| | <p> Hantering av Skalskydd/passerkort brister</p> | <p> Ingen avvikelse Skalskydd/passerkort</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontroll av listor för passerkort för bolagets entreprenörer. Listan går igenom löpande, men det sker även en större rensning kring årsskiftet. Listorna för Hyresgästernas på Tolv Stockholm går igenom två gånger per år, per 1 april och 1 oktober, tillsammans med med hyresgästerna för att rensa kring behörigheter. Kontrollen visar att det är relativt god kontroll på passerkorten och att bolaget blivit bättre på att avsluta behörigheter/passerkort. Bolaget fortsätter att arbeta med att bedöma när "permanent" passerkort ska lämnas ut, och när entreprenör ska hämta "tillfälliga" passerkort för det specifika tillfället.</p> |
| | <p> Större olycka, större önskad händelse, på arenaområdet</p> | <p> Mindre avvikelse Genom av rutiner med personal.</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under året har varje månadsmöte med medarbetarna hanterat frågan om säkerhet och bolagets rutiner för att värna liv och hälsa för personalen utifrån ett pandemi-perspektiv samt hur detta ska hanteras i förhållande till bolagets verksamhet. Protokoll från mötet har skickats till alla medarbetare. Kontrollen visar att bolaget under 2022 även behöver påminna medarbetarna om andra typer av händelser, undantaget pandemin, som kan ske och hur dessa</p> |

| Process | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------|------------------|-------------------|
| | | ska hanteras. |

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







| Process | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|----------------|--|--|
| Måluppfyllelse |  Hyresgäster ställer in betalningar |  Mindre avvikelse Genomgång av hyresgäststabilitet Analys VB 2021 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Löpande kontroll har skett under 2021 med anledning av pandemin och olika restriktioner vilka påverkat hyresgästernas intäkter. Kontrollerna har dels skett genom UC och kontroller hos Skatteverket, dels genom uppföljningsmöten med hyresgästerna. Hyresgästerna har haft problem med sin ekonomiska stabilitet, vilket har parerats genom olika kontrollerade åtgärder under året från SGAF. Insatserna/åtgärderna har stämts av med Stockholms Stadshus AB. |







3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna


| Process | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------------------|---|--|
| Hantera IT-säkerhet |  Bristande efterlevnad av dataskyddsförordningen |  Ingen avvikelse Översyn av registerförteckningen Analys VB 2021 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Översyn av registerförteckningen har skett löpande i samband med förändringar av t.ex. system, processer eller ansvarsområden. Under året har registerförteckningen renodlats för att vara samstämmig med bolagets verksamhetsprocesser som återfinns i klassificeringssystemet för bolaget (arkiv och diarieföring) för att förenkla uppföljning och kontroll, för att finna en balans mellan detaljer (som behöver uppdateras mer ofta) och tillräckliga beskrivningar (som ska kunna läsas av oinsatt). Under året har även en extra revision skett av bolagets arbete utifrån dataskyddsförordningen. |
| |  Brister i informationssäkerheten |  Mindre avvikelse Genomföra penetrationstest av kritiska system |

| Process | Önskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------|-----------------|--|
| | | <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Penetrationstest genomfört. Inga kritiska avvikelser men viktigt att bolaget arbetar utifrån resultaten bl.a. genom att utveckla IT-organisation och kartläggningar av system. Bolaget samarbetar även med S:t Erik Kommunikation och andra systerbolag för att finna hur man kan samarbeta inom olika delar.</p> <hr/> <p>✓ Ingen avvikelse Informera medarbetarna</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Bolaget informera och kommunicera kring informationssäkerhet, dels muntligen (månadsmöten) dels skriftligen (veckobrev). Bolaget har märkt att informationssäkerhet blivit en större fråga under 2021 bl.a. i samband med olika IT-incidenter i omvärlden varför arbete ska intensifieras under 2022.</p> <hr/> <p>✓ Ingen avvikelse Kontrollera avslutade medarbetare</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av behörighet och tillgång för avslutade medarbetare till ekonomisystemet Agresso samt websystemet agresso är genomfört i september 2021. Då Bolaget har få anställda och inga personalförändringar har skett under 2021 så finns inga avvikelser.</p> <hr/> <p>✓ Ingen avvikelse Stickprov i kritiska system av behörighet</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Koll av två personer med behörighet i fastighetssystemet PondusPro. Kontrollen visar att det är rätt behörighet. Under året har bolaget tagit</p> |

| Process | Önskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------|--|--|
| | | <p>bort flera behörighetsprofiler i Fastighetssystemet för att det är lättare att ha koll att rätt användare har rätt behörighet.</p> <p>✓ Ingen avvikelse Testa återläsning av säkerhetskopior</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Bolagets två kritiska system där säkerhetskopior är av stor vikt rör ekonomisystemet Agresso samt fastighetssystemet Pondus Pro. Båda dessa system finns på stadens servrar och hanteras av TietoEvry. Tieto gör s.k. inkrementella backup (säkerhetskopia) varje dygn för dessa två system, full backup tas varje vecka och en full backup tagen var fjärde vecka ska förvaras på annan plats på ett sätt som överensstämmer med avtalade säkerhetskrav. Backuper ska sparas i en generation. Efter kontakt med Tieto så läses en säkerhetskopia in om behov uppstår. Om det uppstår problem för Tieto med backup får SGAF meddelande om detta. Säkerheten består även av att backup sker varje natt så en tidigare säkerhetskopia kan även läsas in om behov skulle uppstå. En löpande dialog samt avstämningar sker med Tieto där frågor om våra system och integrationer avhandlas. Efter kontroll med Tieto bekräftas att säkerhetskopior finns tillgängliga och kan köras.</p> |
| | <p>■ Brister i integrationen Agresso-PondusPro för fakturaflödet</p> | <p>👉 Mindre avvikelse Kontroll av fakturaprocess</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Flera kontroller har skett under året för att säkerställa att integrationen mellan ekonomisystem Agresso och fastighetssystem PondusPro fungerat som det är uppsatt. Kontroller har dels skett direkt i PondusPro att rätt information är ikryssad, om det ska faktureras eller inte, att belopp och kontering ser OK ut. Motsvarande kontroll sker i Agresso för att se till att rätt information följer med. Vid kontroller har det upptäckts att beskrivande information på</p> |

| Process | Önskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------|--|---|
| | | fakturorna till hyresgästen inte följt med från fastighetssystemet, vilket tillsvidare får hanteras manuellt och genom att nyttja andra fält i systemet. Under 2022 ska detta åtgärdas system-/integrationsmässigt. |
| Inköp | <p> Anlitar leverantör med bristande ekonomisk stabilitet</p> | <p> Ingen avvikelse Kontroll av leverantörer</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av SGAFs10 största leverantör (största utifrån fakturerade belopp) hos Skatteverket för att se att det inte finns några negativa avvikelser. Allt under kontroll. Kontrollen visar även att de har F-skatt och är registrerade arbetsgivare.</p> |
| | <p> Inköp sker utan upphandling eller beställning</p> | <p> Ingen avvikelse Kontroll av leverantörsfakturer</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av, vid två omgångar, 10 stycken slumpmässigt utvalda fakturer från Agresso, utifrån en slumpgenerator (totalt 20 fakturer). För fakturorna kontrolleras hur fakturorna är utformade (vilken information som framgår), vilket underlag som finns, hur tydligt underlaget är (framgår vad, hur och antal?) hur SGAF själva lagt till underlag och/eller beskrivande text (i fältet "Beskrivning" i Agresso). Granskningen visar att det är en korrekt hantering av fakturer och att bolaget blivit bättre på att beskriva vad fakturan avser, vilket var en rekommendation från 2020 års kontroll.</p> |
| | <p> Upphandling som ej följer LOU</p> | <p> Ingen avvikelse Kontroll av upphandling</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av, vid två omgångar, 10 stycken slumpmässigt utvalda fakturer från Agresso, utifrån en slumpgenerator (totalt 20 fakturer). För fakturorna kontrolleras att det finns avtal, vilken typ av avtal (ramavtal eller direktupphandling) och anledningen till</p> |

| Process | Önskad händelse | Kontrollaktivitet |
|-----------------|--|--|
| | | <p>eventuella direktupphandlingar. Granskningen visar att det är en korrekt hantering av fakturor och avtal/inköp utifrån LOU och att det finns tydliga skäl till eventuella direktupphandlingar. Inför 2022 bör bolaget ännu mer systematiskt följa upp avtal och leveranser. En del i detta kommer att bli att medarbetarna även kort beskriver i fakturan (Agresso) skäl till direktupphandling för att bolaget ska ha en röd tråd i uppföljningen.</p> |
| Intern kontroll | <p> Bristande kunskap om hyresgästernas ekonomiska stabilitet</p> | <p> Ingen avvikelse Kontroll av hyresgästernas stabilitet</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Bolaget har haft en löpande kontroll och uppföljning under 2021 med anledning av pandemin och olika restriktioner vilka påverkat hyresgästerna. Uppföljningen/kontrollerna har dels skett genom UC och kontroller hos Skatteverket, dels genom uppföljningsmöten med hyresgästerna. Hyresgästerna har haft problem med sin ekonomiska stabilitet, men genom att SGAF haft en löpande dialog med hyresgästerna och kontroll på situationen så har detta kunnat hanterats på ett kontrollerat sätt.</p> |
| | <p> Otillåten bisyssla</p> | <p> Ingen avvikelse Kontroll av bisysslor</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Undertecknande om bisysslor har skett av samtliga medarbetare samt kontroll mot Bolagsverkets näringslivsregister.</p> |
| | <p> Otillåten påverkan mutor och bestickning</p> | <p> Ingen avvikelse Genomgång av hantering av mutor och bestickning</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Senast genomgången angående mutor och representation avhandlas 2021-12-21 på månadsmötet av bolagets vVD, där all personal deltar. Protokoll förs även, vilket distribuerats till alla medarbetare. Presentation och</p> |

| Process | Önskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------|---|---|
| | | <p>diskussion kring bl.a. policy för biljetter, förbud mot att använda Bolagets upphandlade leverantörer privat, förbud mot mottagande av gåvor, förbud att ta emot måltider som kan innebära risker osv i enlighet med stadens policy kring mutor och representation. Nästa genomgång kommer ske under 2022. Kontrollen består av att verifiera att genomgång har skett för hela bolagets personal.</p> |
| | <p> Otillåten representation</p> | <p>✓ Ingen avvikelse Kontroll av representation</p> <p>Analys VB 2021</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollen visar att bolaget är mycket återhållsam med representation. De fåtal poster gällande representation hanteras med en trestegsverifiering i Agresso. Detta innebär att representation passerar ett extra godkännandesteg. Aktuella konton stäms av vid varje tertial och granskas dessutom av revisorer vid delårsbokslut 2 samt årsbokslut. Gällande utfall för personalrepresentation så består detta av kostnader kopplat till personalaktiviteter digitalt eller fysiskt. Sommaraktivitet, julgåva till personal samt ett cateringjulfbord till kontoret är de största posterna. Alla aktiviteterna riktar sig till alla i bolaget.</p> |