

Informationsärende – Rapportering av stickprovsresultat enligt Internkontrollplan för 2018

Sammanfattning

Internkontrollplanen är en del av vår arbetsmodell för intern styrning och kontroll.

Arbetsmodellen beskrivs i bolagets anvisning för intern styrning och kontroll. Styrelsen beslutar om Internkontrollplanen under hösten för nästkommande år.

Beslutad Övervakningsplan anger följande områden för stickprovskontroll under 2018:

- De rekommendationer bolaget har åtgärdat efter stadsrevisionens granskningsrapporter 2016.
- Områden som är särskilt viktiga ur ett förtroendeperspektiv.
- Områden där ny anvisning och/eller rutin införts.

Vi genomförde Stickprovskontrollen under kvartal 2 och början av kvartal 3, 2018.

Stickprovsresultat – summering

Resultaten visade god efterlevnad av fastställda rutiner inom följande processer:

1. Underlag för representation, kurser, konferenser.
2. Investeringsprojekt.
3. Posthantering.
4. Ramavtals- och leverantörstrohet.

Resultaten visade på bristande efterlevnad av nuvarande rutiner inom fem områden:

1. Attestering av kostnader.
2. Projektstyrning.
3. Avtalsuppföljning
4. Direktupphandling.
5. Jäv och bisyssla.

Analys av avvikelser och förslag till åtgärder

1. ” Attestering av kostnader”

Identifierade avvikelser i processerna för ”Attestering av kostnader” avsåg fyra transaktioner. Två transaktioner var attest av utlägg i lönesystemet Hogia, där det saknas möjlighet att lägga till en ytterligare attestant och två avser kostnader från bolagsdagarna. Attesterna har alltså avsett kostnader där attestanten har varit deltagande men inte inköpande part. Avvikelserna för attesterna i lönesystemet bör åtgärdas genom att uppmärksamma attestanterna kring frågan. Dessutom bör rutinerna för attest och

representation fortsatt lyftas på bolagsstyrningsmöten, avdelningsmöten och alla möten. Se över möjlighet att fatta ett generellt styrelsebeslut på återkommande tillställningar och inköp för att underlätta administrationen

2. "Projektstyrning"

Implementeringen av XLPM och Antura var inte färdigt när stickproverna gjordes. Bolaget hade avvikelser av dokumentation enligt metodiken och dokumenthanteringen i Antura. En åtgärdsplan togs då fram och det mesta är nu åtgärdat. Arbete pågår med att åtgärda det som kvarstår.

3. "Avtalsuppföljning"

En ny process för att möjliggöra systematisk avtalsuppföljning i projektverksamheten har tagits fram och implementerats under våren 2018. Stickproverna visade att avtal tecknade före maj 2018 inte är införda enligt process. Åtgärder pågår för att implementera processen fullt ut under 2018/2019.

4. "Direktupphandling"

Stickprover – liksom en djup analys av området inköp och upphandling under kvartal 2 2018 – visar på flertalet brister. Åtgärder pågår bland annat för att teckna ramavtal där det saknas, att genomföra generell kompetensutveckling avseende LoU och ta fram och genomföra en upphandlingsdel till bolagets uppförandekodsutbildning.

5. "Jäv och bisyssla"

Avvikelserna för "Jäv och bisyssla" rör uppdatering av listan. Avvikelserna och ämnet generellt bör diskuteras på avdelningsmöten. Processledaren utreder möjligheten till digital jäv- och bisysslelista med automatiska påminnelser för att förenkla administrationen och därmed öka uppdateringsfrekvensen. Dessutom ska bolaget ta fram och genomföra en del om jäv och bisysslor till bolagets uppförandekodsutbildning.

Olika perspektiv

Barnperspektivet

Vi bedömer att ärendet inte får några effekter inom Barnperspektivet.

Jämställdhetsperspektivet

Vi bedömer att ärendet inte får några effekter inom Jämställdhetsperspektivet.

Mångfaldsperspektivet

Vi bedömer att ärendet inte får några effekter inom Mångfaldsperspektivet.

Miljöperspektivet

Vi bedömer att ärendet inte får några effekter inom Miljöperspektivet.

Omvärldsperspektivet

Vi bedömer att ärendet inte får några effekter inom Omvärldsperspektivet.