

## **Uppföljning av intern kontroll 2025, kommunstyrelsen**



## Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

### Analys

Kommunstyrelsen bedömer att den interna kontrollen under år 2025 har varit tillräcklig. Kontrollaktiviteter utifrån kommunstyrelsens internkontrollplan och åtgärder utifrån väsentlighets- och riskanalys har genomförts och följts upp. Åtgärder som vidtagits utifrån kontrollaktiviteter och uppföljningen under året har bland annat varit avstämningar och kommunikation. Utifrån den personuppgiftsincident som inträffade under hösten har utredningar genomförts som underlag för fortsatt arbete för att stärka informations- och it-säkerheten.

## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

### Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

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

##### Process: Hantering av inköp, representation och tjänsteresor

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förebyggande arbete mot förtroendeskadligt beteende i syfte säkerställa att inköp, representation och tjänsteresor görs inom ramen för gällande regelverk och delegationsordning	Kontroll av att inköp följer beslutade beloppsgränser och attesträttigheter	<p>Granskning av leverantörsfakturor över 9 mnkr</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Leverantörsfakturor över 9 mnkr granskas löpande och samtliga inköp gjorda utanför inköpssystemet under 2025 är korrekt hanterade enligt delegationsordningen</p>
	Löpande stickprovskontroller och granskning av leverantörsfakturor avseende representation och resor i tjänsten.	<p>Granskning av leverantörsfakturor utifrån efterlevnad av regler och riktlinjer kring representation och gåvor</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Stickprov av representationsfakturor har genomförts månadsvis under 2025. Mindre avvikelser har kommunicerats till berörda personer och fakturorna har kompletterats respektive korrigerats i efterhand.</p>
		<p>Granskning av resefakturor utifrån efterlevnad av regler och riktlinjer</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Stickprov av resefakturor har genomförts månadsvis under 2025. Mindre avvikelser har kommunicerats till berörda personer och fakturorna har kompletterats respektive korrigerats i efterhand.</p>

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

#### Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Inköp görs från avtalade leverantörer	Kontroll att stadsledningskontorets inköp görs korrekt och från avtalade leverantörer samt att fakturerade belopp överensstämmer med avtal	<p>Granskning av inköpsfakturer och deras underlag</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Stickprovskontroller av konsultfakturer görs löpande för att säkerställa att inköp gjorts enligt regelverk och att avtalade villkor och priser är korrekta. Samtliga granskade fakturer är från avtalade leverantörer och har fakturerats enligt avtalade priser. Mindre avvikelser kring formalia har upptäckts, så som fakturans innehåll eller saknade bilagor. Detta har kommunicerats till berörda personer för komplettering och till leverantörer för korrigering inför kommande fakturering. En rutin för hantering av konsultfakturer togs fram under första tertialet vilket underlättar hantering, granskning och uppföljning.</p>