

Område	Rekommendation	Åtgärder 2025
Oegentligheter	säkerställa att representation och resor utgår från en restriktiv inriktning och kännetecknas av måttfullhet i enlighet med stadens riktlinjer och bolagets policy.	<ul style="list-style-type: none"> • Utökad manuell kontroll i systemstödet agresso. • Översyn av kontroller som genomförs på ekonomienheten. • Internkommunikation gällande regelverk och rutiner på intranätet och APT-möten. • Information på chefsforum. • Översyn och uppdatering av ekonomihandboken. • Utveckling av informationen på intranätet. • Utökade kontroller inom ramen för internkontrollarbetet har genomförts. • Fördjupade kontroller för resor och representation genom stickprov.
	säkerställa att bolaget följer sin resepolicy, till exempel gällande resor i tjänsten och representation.	<ul style="list-style-type: none"> • Utökad manuell kontroll i ekonomisystemet agresso gällande godkännande av resor. • Förstudie av digitalisering av kvittohantering med syfte att effektivisera administrationen för att kunna lägga tid på att säkerställa och kontrollera att underlag och kontering är korrekta (gäller samtliga inköp). • Vid kontrolltillfälle under våren beslutades att göra fördjupade kontroller för resor och representation. • Internkommunikation har genomförts vid flertal tillfällen för att säkerställa att medarbetarna har rätt information om regelverk och rutiner. • På ekonomienheten genomförs flera åtgärder inom systemutveckling med syfte att effektivisera arbetet och därmed säkerställa att kontrollarbetet kan prioriteras. • Fördjupad information på intranätet
	säkerställa att fribiljetter hanteras i enlighet med policy för fribiljetter	<ul style="list-style-type: none"> • Utökade kontroller och uppföljning av bokningsrutin. • Uppdatering och antagande av fribiljettpolicy i ledningsgruppen. • Instruktioner och genomgång bokningsförfarande med publik service och marknad. • Hanteringen av fribiljetter följs upp enligt internkontrollplan och tidplan för kontroller.
Direkt-upphandling	implementera gemensamma riktlinjer för direktupphandling, exempelvis vad gäller dokumentation av inköp över 100 000 kronor och tillräcklig dokumentation när det konstnärliga undantaget hävdas. (Rekommendation kvarstår.)	<ul style="list-style-type: none"> • Beslut om riktlinjer togs på styrelsemötet 10 april 2025.
Avtals-förvaltning	säkerställa att avtalsuppföljning och kontroller av avtalsuppföljning dokumenteras för samtliga ingångna avtal för att möjliggöra uppföljning av kvalitet och viteskav. (Rekommendation delvis åtgärdad.)	<ul style="list-style-type: none"> • Kontroll av beloppsnivåer per leverantör utförs 2 ggr/år för att säkerställa att avtalskrav uppfylls. • Tydliggörande av ansvar för avtalsuppföljning internt.

Internkontroll	utveckla uppföljningen av internkontrollplanen, för att säkerställa att kontrollaktiviteter svarar mot identifierade risker. (Rekommendation delvis åtgärdad.)	<ul style="list-style-type: none"> • Reviderad internkontrollplan antas på styrelsemötet i maj. Ändringar har gjorts för en del kontrollaktiviteter, planen har också kompletterats med nya risker samt kontrollaktiviteter. • Till internkontrollplanen har en tidplan tagits fram, vilken biläggs som en del av internkontrollplanen i sin helhet. Tidplanen omfattar samtliga kontroller som ska utföras under året och när. • Personella resurser har omfördelats på administrativa avdelningen för att möjliggöra en utökad internkontroll. • Nya rutiner och processer har tagits fram och implementerats för att säkerställa systematiken inom uppföljnings- och kontrollarbetet. Kontrollarbetet pågår löpande.
Följsamhet till dataskydds-förordningen	säkerställa utveckling av styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen, så som dataskyddsombudets oberoende, konsekvensbedömningar och personuppgiftsbiträdesavtal. (Rekommendation delvis åtgärdad.)	<ul style="list-style-type: none"> • Utveckling av konsekvensbedömningar och översyn av rutiner kring personuppgiftsincidenter. • Särskilt arbetsprojekt utifrån nya regelverket om kamerabevakning. • Utbildning sker löpande med anpassade insatser till enheter/arbetsgrupper.