

Ledningsstaben
Internrevision med förvaltningsutveckling

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2015-02-10
Version

Diarienummer
TN 2015-0380
Infosäk. klass
K1 (Öppen)

Handläggare
Maria Pilbark Brenner
08-686 18 13

Trafiknämnden
2015-03-12, info punkt 18

Trafikförvaltningens internrevision 2014/2015

Trafikförvaltningen granskas av tre revisionsorgan: Den auktoriserade revisorn, lekmannarevisorer (förtroendevalda) och trafikförvaltningens internrevision. Revisorerna skall inte granska och bedöma enheterna gemensamt utan har separata uppdrag. De skall dock i möjligaste mån samordna sina uppdrag genom att bl.a. planera och utbyta information.

Internrevisionens uppgift är att bedriva en självständig och objektiv gransknings- och rådgivningsverksamhet av Trafikförvaltningen ("TF"). Uppgiften är att granska och ge förslag till förbättringar av organisationens process för intern styrning och kontroll.

I detta informationsärende sammanfattas resultatet från de internrevisionsgranskningar som har avslutats under 2014. Avslutningsvis presenteras även internrevisionsplanen för 2015 som har beslutats av förvaltningschefen.

Internrevisionens arbete under 2014

Internrevisionen har under 2014 genomfört internrevisionsgranskningar i enlighet med internrevisionsplanen för 2014. Utöver planerade granskningar har internrevisionen bistått med rådgivning och andra typer av utredningar inom områden som relaterar till intern styrning och kontroll. Nedan sammanfattas internrevisionens väsentligaste arbetsuppgifter under 2014:

Internrevisionsgranskningar och andra utredningar

- Hantering av informationssäkerhetsrisker
- Kartläggning av resurskonsulter
- Internkontroll avseende outsourcad verksamhet
- Resegarantiutredning
- Uppföljning av tidigare internrevisionsgranskningar

Intern rådgivning

- Stöd vid framtagande av anvisning för konsultstyrning.
- Stöd i TFs utvecklingsarbete avseende kostnadskontroll
- Stöd i TFs utredning avseende egendomsbevakning

Utöver ovanstående arbetsuppgifter har internrevisionen ansvarat för att vidareutveckla samarbetet med Trafikförvaltningens övriga revisionsorgan, dvs Landstingsrevisorerna och den auktoriserade revisorn.

Ledningsstaben
Internrevision med förvaltningsutveckling

PM
2015-02-10
Version

Diarienummer

Infosäk. klass
K1 (Öppen)

Väsentliga iakttagelser under 2014

Nedan återges en summering av de väsentligaste iakttagelserna som gjordes i samband med internrevisionens granskningar under 2014.

Hantering av informationssäkerhetsrisker

Sammantaget ser internrevisionen (IR) att trafikförvaltningens utveckling inom informationssäkerhetsområdet har förutsättningar att stärka intern styrning och kontroll förutsatt att implementeringen av de nya styrdokumenterna får avsedd effekt. I samband med granskningen har dock ett antal utvecklingsområden identifierats:

- Informationssäkerhetsriskerna bör i större utsträckning integreras i trafikförvaltningens organisationsgemensamma riskhantering, i enlighet med SLL:s policy för intern kontroll.
- Rutiner för sektionen för IT-utveckling (SU/ITU) att eskalera frågor gällande icke omhändertagen risk kan utvecklas.
- Trafikförvaltningens riskhantering (enligt SLL:s policy) är inte per automatik integrerad med verksamhetsplaneringen i hela organisationen. Detta innebär att resurser inte regelmässigt fördelas för hantering av prioriterade informationssäkerhetsrisker

Kartläggning av resurskonsulter

Nuvarande styrning och kontroll mot målet att minska antalet resurskonsulter bör stärkas genom en etablering av nedanstående förutsättningar:

- Skriftligt beslut avseende minskning av antal konsulter, inklusive tydlig målformulering
- Strategi för resurskonsulter
- Enhetlig nomenklatur för olika typer av externa konsulter
- Nyckelkontroller vid anlitaandet och uppföljning av resurskonsulter
- Tydlig beskrivning av ansvars- och mandatfördelning mellan berörda parter (beställare, HR, chefer, ZeroChaos)
- Tillförlitlig och ändamålsenlig rapportering av antal resurskonsulter
- Stringent uppföljning av avvikelser gentemot måluppfyllelse

Internkontroll avseende outsourcad verksamhet

Internrevisionens granskning kommer att fortsätta under 2015. Utfört arbete under 2014 visar dock på att den interna kontrollen avseende outsourcad verksamhet bör stärkas och med anledning av detta har ett antal åtgärder initierats parallellt med pågående revision. Som exempel kan nämnas:

- Risker och befintliga kontroller i inköpsprocessen kartläggs utifrån befintliga processer. Befintlig kontrollstruktur analyseras och resultatet av arbetet utgör en grund för utveckling och implementering av nyckelkontroller.
- Arbetsgrupp etableras i syfte att säkerställa en mer ändamålsenlig rutin för beställning och faktureringshantering.

Ledningsstaben
Internrevision med förvaltningsutveckling

PM
2015-02-10
Version

Diarienummer

Infosäk. klass
K1 (Öppen)

- Trafikavdelningen utarbetar handlingsplan i syfte att få ordning på första- och andra försvarslinje (preventiva kontroller, se över delegations- och atteststrukturen samt övrig uppföljning)
- Upphandlingar, samt drift- och investeringsprojekt överlämnas från Trafikavdelningen till avdelningen för Projekt och Upphandling för genomförande, i enlighet med befintliga styrdokument.
- Uppdrag och ansvarsområden för affärsområdesansvariga och avtalsförvaltare förtydligas. Utbildningar genomförs där behov identifieras.
- Utveckling av uppförandekod.

Resegarantiutredning

Betydande belopp regleras årligen inom processen för resegarantiärenden. Internrevisionens bedömning är att den interna kontrollen bör stärkas genom exempelvis följande åtgärder:

- Dokumentation av processen med avseende på risker och interna kontroller då det är betydande belopp som årligen regleras.
- Implementering av dataanalys som en regelbunden kontroll hos GoExcellent, vilken dokumenteras och rapporteras regelbundet till TF.
- Översyn av handläggarnas (de som registrerar kundernas reklamationer hos GoExcellent) arbetssätt, liksom befintliga styrdokument och verktyg.
- Översyn av Trafikförvaltningens interna rutiner och systemstöd avseende verifiering av rapporterade trafikstörningar som är resegarantigrundande.
- Undersök möjligheter till att utveckla systemstöd och nyckelkontroller som effektivt stödjer affärsförvaltaren i arbetet med att upptäcka försök till fusk (båda bland interna handläggare och i övriga resegarantiärenden).

Handlingsplaner för ovanstående förbättringsområden har fastställts av förvaltningschefen och kommer att iakttas i trafikförvaltningens fortsatta åtgärdsarbete med befintliga revisionsrekommendationer.

Internrevisionsplan 2015

Under 2015 kommer internrevisionen att fortsatt fokusera på att proaktivt stödja organisationen i det fortsatta arbetet med att utveckla den interna styrningen och kontrollen. Utöver detta kommer även internrevisionsgranskningar att genomföras, baserat på internrevisionens riskanalys. Internrevisionens uppdrag under 2015 presenteras nedan.

Rådgivningsuppdrag avseende intern styrning och kontroll

- Stöd till TFs utvecklingsarbete avseende övergripande ramverk för intern styrning och kontroll
- Stöd i TFs utvecklingsarbete avseende kostnadskontroll
- Stöd till arbete med revisionsrekommendationer
- Stöd till utveckling av interna kontroller avseende resegarantiutbetalningar

Internrevisionsgranskningar

- Outsourcad verksamhet

Ledningsstaben
Internrevision med förvaltningsutveckling

PM
2015-02-10
Version

Diarienummer

Infosäk. klass
K1 (Öppen)

- Implementering och efterlevnad av anvisning för konsultstyrning
- Implementering och efterlevnad av rutiner för beslutshantering
- Årlig uppföljning av tidigare internrevisionsgranskningar
- Övriga utredningar på särskilt uppdrag av förvaltningschefen

Övrigt

- Vidareutveckling av samarbetet med övriga revisionsorgan

Anders Lindström
Förvaltningschef

Maria Brenner
Internrevisionschef