

IKP 2022 Delårsuppföljning

Fastighetsnämnd

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Bakgrund	3
3 Sammanfattande bedömning delårsuppföljning av intern kontrollplan 2022	3
4 Redovisning av kammungemensamma kontroller	3
4.1 Risk att attestregler inte följs	3
4.2 Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.	3
4.3 Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.....	4
5 Redovisning av nämndspecifika kontroller	4
5.1 Risk att inte rätt hyra tas ut och att intäkterna därmed minskar	4
5.2 Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal.....	4
5.3 Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.	4

1 Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god internkontroll upprätthålls i Danderyds kommun. Kommunstyrelsen utformar kommunövergripande reglementen och anvisningar. I reglementen och anvisningarna anges kraven för nämndernas internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Internkontrollen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att rutiner, lagar och policys följs. Uppföljning av internkontrollplanen för 2022 omfattar kommungemensamma kontroller och nämnds specifika kontroller.

2 Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 om ett nytt internkontrollreglemente 2020-03-02 § 25. KS 2019/0328. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.


3 Sammanfattande bedömning delårsuppföljning av intern kontrollplan 2022

Fastighetsnämndens bedömning av uppföljningen för delåret 2022 är att internkontrollen till övervägande del är uppfylld.


Vissa åtgärder behöver vidtas vad gäller kontroll av inköp. Förståelsen för vikten av korrekt bokföring behöver öka och eventuella möjligheter till effektiviseringar i rutinerna för attestering behöver identifieras och planeras för. Utbildningsinsatser har genomförts och fortsätter under hösten.

4 Redovisning av kommungemensamma kontroller

4.1 Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster	 1	1	Totalt på kommunen kontrollerades 48 verifikationer varav samtliga blev godkända. Hos fastighetsnämnden kontrollerades 1 verifikation som blev godkänd.

4.2 Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd	 5	5	Kontroll har skett av delegeringsprocessen. 5 stickprov har gjorts i ärendehanteringssystemet av

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.

4.3 Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg	—		Totalt på kommunen kontrollerades 52 personliga utlägg varav 48 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Inga kontroller gjordes på Fastighetsnämnden då inte några stickprov hamnade på nämnden.

5 Redovisning av nämndspecifika kontroller

5.1 Risk att inte rätt hyra tas ut och att intäkterna därmed minskar

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att hyrorna uppräknats enligt index eller förhandlad hyra.	● 18	18	Totalt kontrollerades 18 verifikationer gällande hyres intäkter. 10 bostad och 8 lokalhyresintäkter. Kontrollen syftade till att se om indexuppräknningen för 2022 var genomförd. Samtliga kontrollerade verifikationer hade indexuppräknats.

5.2 Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att inköp gjorts i enlighet med gällande avtal.	◆ 28	32	Totalt kontrollerades inköp på 32 verifikationer av dessa saknades det bilagor på 4 fakturor. Inköpen var korrekt utifrån att vi handlat av rätt leverantör.

5.3 Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.	● 30	30	Totalt kontrollerades konteringen på 30 verifikationer 15 gällande investering och 15 gällande drift.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			Kontrollen syftade till att se om verifikationerna var korrekt konterade. Samtliga kontrollerade verifikationer var korrekt.