

IKP 2020 Helårsuppföljning

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2020-12-31 **Organisation:** Fastighetsnämnd

Innehåll

Inledning	2
Bakgrund	2
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2020	2
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller	5
Ekonomi	5
Verksamhet	5
Administration	6

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 2020 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna avser attestregler, upphandling och personaladministrativa rutiner. De nämndspecifika avser kontroll av kontering för drift och investering, dataskyddskontroll, avtalstrohet, kontroll av delegationsbeslut och behörighet till lokaler.

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.

Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2020

Fastighetsnämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2020 är att internkontrollen är uppfylld. Det är ett fåtal kontroller som visat på mindre brister. Dessa har dock inte påverkat nämndens måluppfyllnad eller ekonomiska resultat. Några kontrollpunkter behöver ses över inför nästkommande år då det inte finns verktyg för tillfredsställande kontroller.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		1 av 1 godkända

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontroll har skett av förtroendekänsliga poster på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen. Totalt kontrollerades 32 verifikat.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 27 av 32 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 84 procent. Samtliga attestanter har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista. För fastighetsnämnden kontrollerades 1 verifikat varav 1 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 procent godkända verifikat.

Strategiska avtal ska följas upp minst en gång per år

Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av strategiska avtal		Fastighetsnämnden har följt upp sina strategiska avtal för 2020.

Beskrivning:

Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtalen, men minst en gång per år. En mall har tagits fram för vad som ska följas upp och hur frekvent, där annat inte framgår av avtalet. Uppföljningen ska dokumenteras och utrymme för detta finns under respektive uppföljningsområde. Samtliga uppföljningar ska förvaras i diariesystemet tillsammans med avtalet och andra tillhörande dokument. Ingen riskanalys behöver göras.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kommunstyrelsen har varit i kontakt med samtliga nämnder och gått igenom alla de strategiska avtalen. För Tekniska nämnden och Kultur- och fritidsnämnden föll varsitt strategiskt avtal bort. Inget nytt strategiskt avtal har tillkommit under året. Fastighetsnämnden har följt upp sina strategiska avtal.

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg	○	

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontroll har skett av personliga utlägg. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot. Totalt kontrollerades 15 st verifikat.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 13 av 15 utlägg hade sparade kvitton, på ett utlägg stämde utbetalt belopp inte överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent.

För Fastighetsnämnden kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.

Risker med att det inte finns skriftlig delegering på arbetsmiljö till samtliga chefer

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att det finns skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektör till förvaltningschefer och vidare från förvaltningschefer till underordnad chef	●	4 av 4 på Tekniska kontoret hade arbetsmiljöuppgifter fördelade till sig.

Beskrivning:



Kontroll av att det finns skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektör till förvaltningschefer och vidare från förvaltningschefer till underordnad chef om så gjorts.

Redovisning av nämnds specifika kontroller

Ekonomi

Kontering drift-investering

Risken är att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna kan öka.

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.		Investering, 22 kontrollerade, 21 stämde. Drift 24 kontrollerade, 20 stämde.
Beskrivning: Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Investering, 22 kontrollerade, 21 stämde. Drift 24 kontrollerade, 20 stämde. Det som är fel är att aktivitet inte är inlagt och i ett fall var inte objekt valt.		

Verksamhet

Dataskydd



Kontroll av dataskydd

Att verksamheterna inte följer gällande dataskyddsreglering till men för den enskildes integritetsskydd.

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Samtlig personal har genomgått utbildning i dataskydd.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtlig personal som varit anställd under 2020 har gått kommunens digitala utbildning i dataskydd.		
Nämndens förteckning över dataskyddsbehandlingar är uppdaterad.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Förteckningen är uppdaterad på ett tillfredsställande sätt.		

Inköp

Ej använder gällande avtal.

Riskvärde		
		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Avtalstrohet kontrolleras.		
Beskrivning: Avtalstrohet kontrolleras.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Kommunen har inte ett tillfredsställande stöd för att kunna kontrollera avtalstrohet på den nivå som avses, endast leverantörstrohet. Kontrollpunkten kommer att omarbetas inför internkontroll 2021.		

Administration

Delegationsordningen

Att beslut fattas utan delegation och att de som fattas inte anmäls i korrekt ordning.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att beslut inte fattas utanför gällande delegationsrätt		
Senaste kommentar (2020-12-31): Punkten är svårkontrollerad och behöver ses över inför nästa verksamhetsår.		
Kontroll av att fattade delegationsbeslut diarieförs och anmäls till nämnd enligt gällande rutin.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Punkten är svårkontrollerad och behöver ses över inför nästa verksamhetsår.		

Behörighet till lokaler

Obehöriga har tillträde till lokalerna

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av behörigheter 2 gånger årligen i maj och december.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Vid kontorets flytt till tillfälliga lokaler i oktober lades samtliga behörigheter in på nytt vilket innebär att en rensning genomfördes och de som ska ha behörighet har lagts in vartefter behov uppstått.		