

Uppföljning av kontrollmoment - 2018 (Fastighetsnämnd)

0 ■ 6 ◆ 0 ● 0 ▬ av 6 Riskanalys

FN 2018/0071

Område	Process	Riskanalys	Risk värde	Kontrollmoment	Kontrollmål	Ansvarig chef	Negativ avvikelse	Period	Kommentar
Ekonomi	Representation KF N	Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelse från interna riktlinjer. N	6 ◆	Uppföljning att underlag och kontering är korrekta N	Att kommunens medel inte används för otillåten representation. Att kommunens medel används i enlighet med interna riktlinjer.	Mia Öhrnell	◆ Liten avvikelse	2018	Av de 4 stickprov som gjorts så finns brister i 2. Tilläggas bör att detta är samtliga fakturor av detta slag. Viss ombokning av felaktigt registrerad moms har varit nödvändig. Sammanfattningsvis ses en förbättring under slutet av året medn det kvarstår brister som behöver förbättras inom alla tre kontrollpunkter. Utbildning avseende representation och representationsblankett gavs under november. Ytterligare utbildningar inom ekonomi kommer att anordnas under 2019.
	Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år KF	- N	9 ◆	Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtal N		Mia Öhrnell	◆ Liten avvikelse	2018	Kontroll av samtliga avtal har skett av alla ekonomiska förutsättningar såsom skatteskuld, f-skatt, att bolaget är registrerat, kreditvärdighet samt att de är momsregistrerade. Samtliga uppfyller kraven. En inventering av samtliga avtal har genomförts där vikten av olika uppföljningspunkter har klassificerats och utvärderats. Resultatet är en rapport kring Tekniska kontorets avtalsuppföljning samt en handlingsplan för detta. Utbildning och stöd inom avtalskontroll kommer att ges under 2019.
Verksamh	Inköp N	Ej använder N	9 ◆	Avtalstrohet N	Att vi nyttjar	Mia	◆	201	Av de beställningar som

Område	Process	Risikanalys	Risk värde	Kontrollmoment	Kontrollmål	Ansvarig chef	Negativ avvikelse	Period	Kommentar
et		gällande avtal.			gällande avtal.	Öhrnell	Liten avvikelse	8	Fastighetsnämnden har gjort under 2018 har 89,3 % gjorts hos avtalade leverantörer. De återstående 10,7 % omfattar direktupphandlingar. Utbildning och stöd inom upphandlingsområdet kommer att ges under 2019.
Administration	Registrering av avtal. N	Avtal registreras inte i systemet/systemen. N	9	Registrering av avtal N		Mia Öhrnell	Liten avvikelse	2018	I de upphandlingar som genomförts är 100 % av avtalen registrerade. Det är inte möjligt att veta vilka avtal som eventuellt tecknas ute i verksamheten och inte registreras. Dock kommer utbildning inom det administrativa området att ske under året, vilket torde ha effekt på omfattningen av registrering överlag.
	Beslutsattestering N	Beslutsattestering av egna kostnader sker. N	9	Att säkerställa att man inte beslutsattesterar egna kostnader N		Mia Öhrnell	Ingen avvikelse	2018	Vid kontroll har inga avvikelser påträffats.
	Offentlighetsprincipen N	Vi bryter mot gällande lagstiftning. N	9	Att säkerställa att vi följer offentlighetsprincipen N		Mia Öhrnell	Liten avvikelse	2018	Under 2018 har inte kontroller skett i enlighet med beskrivningen. De handlingar som begärs ut har lämnats ut efter sedvanlig sekretesskontroll. Några klagomål i detta avseende har inte mottagits. Under våren 2019 planeras utbildningar inom offentlighet och sekretess för att höja kompetensen inom området på hela förvaltningen.