

Internkontroll 2020 Helårsuppföljning

Organisation: Kommunstyrelsen

Innehåll

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

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 kammungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kammungemensamma kontrollerna avser attestregler, upphandling och personaladministrativa rutiner. De nämndspecifika avser kapitalförvaltning, intäkter och pensionskostnader.

Bakgrund

Kommunfullmäktige fastställde internkontrollreglemente den 2 mars 2020 (§ 25). Av riktlinjerna framgår att nämnden ska löpande eller senast i samband med årsredovisningens upprättande, rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden till kommunstyrelsen. Vidare anges att kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndens uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll, och i de fall förbättringar behövs vidta nödvändiga åtgärder.

Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2020

De kammungemensamma internkontrollerna för kommunstyrelsen visade att sex kontroller av sju är godkända. Det område som är på väg att uppfyllas är rutinen med kontroll av personliga utlägg. Rutinen ses över kring kvittohantering och information kommer att gå ut till de berörda enheter som saknade kvitto. Den totala bedömningen anses som uppfylld eftersom det är sex av sju som anses godkända.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	●	9 av 9 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.

Kommentar

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.

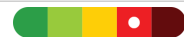
Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 27 av 32 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 84 procent. Samtliga attestanter har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista. För kommunstyrelsen kontrollerades 9 verifikat varav 9 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 procent godkända verifikat.

Åtgärd

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	●	Godkänd

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.

Kommentar

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.

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg		2 av 3 kvitton var godkända

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.

Kommentar

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 och att utbetalningen stämde överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent.

Resultatet för Kommunstyrelsen visade att 2 av 3 kvitton fanns och utbetalningen stämde överens med kvitto, vilket motsvarar 67 procent.

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		5 av 5 hade en skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter

Beskrivning:

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

Kommentar

Kontroll har skett om det finns skriftlig delegering av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektören till förvaltningschefer och vidare till underordnad chef. Kommunen har tre nivåer av chefer A, B och C. Totalt kontrollerades 25 chefer på A och B nivå.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 25 av 25 kommunens chefer hade en skriftlig delegering. Vilket motsvarar 100 procent. Av de 25 granskade återfanns samtliga i personalakten. Delegering från kommundirektör till förvaltningschef visar att 5 av 5 chefer hade skrivit under en fördelning av arbetsmiljöuppgifter. Vidare fördelning från A chef till B chef är egentligen frivillig, men med en stark rekommendation att arbetsmiljöuppgifter bör följa verksamhetsansvar.

Resultatet på Kommunstyrelsen visade 5 st av 5 chefer på Kommunstyrelsen hade en påskriven blankett i sin personalakt. Vilket motsvarar 100 procent.

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Kapitalförvaltning

Kontroll av kapitalförvaltning

Risk att kapitalförvaltningen inte stämmer överens med bokföringen

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att bokföring per tillgångsslag stämmer överens med rapportering från kapitalförvaltare		Bokfört värde överensstämmer med marknadsvärde.

Beskrivning:

Kontroll av att bokföring per tillgångsslag stämmer överens med rapportering från kapitalförvaltare

Kommentar

Kontroll har skett att bokföring av kapitalförvaltning överensstämmer med rapporteringen från kapitalförvaltare. Resultatet av granskningen visade att bokfört belopp stämde överens med underlag från kommunens kapitalförvaltningsbolag

Intäktskontroll

Risk att indexuppräknigen för arrendeintäkterna inte är höjda enligt avtal

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att plan- och exploateringskontorets arrendeintäkter indexerats upp enligt gällande avtal		6 av 6 godkända

Kommentar

Kontroll har skett av Plan- och exploateringsavdelningens arrendeintäkter. Kontrollen har skett genom att 6 stickprov valts ut och kontrollerats att indexuppräknigen stämmer överens med det utdebiterade beloppet. Resultatet visar att samtliga kontrollerade arrendeavtal debiterats korrekt.


Åtgärd

Pensionskostnader

Risk att förändringar för kommunens anställda inte rapporteras till kommunens pensionsbolag

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att nyanställningar och avslut av anställningar rapporteras till kommunens pensionsbolag		23 kontrollerade 23 händelser var godkända.

Kommentar

Kontroll har skett av att nyanställningar och avslut av anställningar rapporteras till kommunens pensionsbolag. Kontrollen har skett av att samtliga 15 nyanställningar och samtliga 8 avslut kontrollerats mot kommunens pensionsbolag. Resultatet visar att samtliga kontrollerade händelser anmäls korrekt till kommunens pensionsbolag.

IKP 2020 Helårsuppföljning

Organisation: Utbildningsnämnd

Innehåll

Inledning	2
Bakgrund	2
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2020	2
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	2
Ekonomi	2
Personal.....	3
Redovisning av nämndspecifika kontroller	4
Ekonomi	4
Administration	5
Övrigt.....	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 interkommunal ersättning, konkurrensneutralitet, attesträtt och delegationsordning.

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

Utbildningsnämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2020 är att internkontrollen är på väg att bli uppfylld.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		10 av 11 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 utbildningsnämnden kontrollerades 11 verifikat varav 10 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 91 procent godkända verifikat.

Åtgärd

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		

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.

Bildningsförvaltningen har följt upp två strategiska avtal och det redovisas i årsredovisning 2020.

Åtgärd

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg		5 av 6 kvitton var godkända. Alla kvitton fanns sparade, ett av kvittona stämde inte utbetalningen överens med kvittot.

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 och att utbetalningen stämde överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent. Resultatet för Utbildningsnämnden visade att 5 av 6 utlägg hade sparade kvitton och att utbetalningen stämde överens med kvittot. Vilket motsvarar 83 %.

Åtgärd

Bildningsförvaltningen fortsätter kontrollera kvitton och informera medarbetare om regelverket.

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		5 av 5 hade en skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter

Beskrivning:

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

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Interkommunal ersättning

I samband med införande av nytt skoladministrativt system ska bildningsförvaltningen säkerställa uppdaterade rutiner för betalning och redovisning i syfte att säkerställa korrekta kostnader på rätt period. Även gymnasiet omfattas. En ökad enhetlighet gällande debitering från andra huvudmän ska

uppnås och arbetet inom skolpliktsbevakning ska användas som underlag för utgående interkommunal ersättning.

Skolpeng- felaktiga utbetalningar och uteblivna inbetalningar

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollmoment av utbetalningar		Inga avvikelser noterade vid kontroll.

Beskrivning:

Stickprover varje månad inför systemkörning som ger underlag för utbetalning. Stickproverna omfattar förändring i folkbokföringsort, förändring i förutsättningar för barnomsorgsfakturor. Jämförelse varje månad att utbetalning till en enhet inte avviker orimligt jämfört med föregående månads utbetalning.

Kontroll av inkomna fakturor eller betalningsunderlag för att säkerställa att underlagen är korrekt. Kontroll av totalsiffror per verksamhet och period. Kontroll att totalt utbetalt belopp är rimligt i förhållande till budget och befolkningsprognos samt att det inte avviker oförklarligt jämfört med föregående period.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Utbetalningarna kontrolleras vid den körning som föregår utbetalning. Felaktigheter justeras innan eller direkt efter utbetalning.

Åtgärd

Konkurrensneutraliteten

Fördelning av kostnader inklusive löner mellan beställaruppdraget och egen-regin – förvaltningen ska säkerställa att konkurrensneutraliteten även fortsättningsvis följs. Eftersom ansvaret för egenregin från och med 2020 ligger under utbildningsnämnden behöver uppdaterade konteringar för kostnadsdelning följas upp och redovisas för en ökad transparens och tydlighet.

Fristående verksamheter missgynnas

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollmoment		Några avvikelser på kontering av lönekostnader har upptäckts och justerats.

Beskrivning:

Säkerställa uppdragsbeskrivningar för förvaltningens medarbetare.

Kontrollera kontering av löner och övriga kostnader för förvaltningens medarbetare.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Bildningsförvaltningens kostnader fördelas korrekt mellan egen regin och beställarfunktionen. Kontroll genomförs regelbundet.

Åtgärd

Administration

Attesträtten

Med anledning av att kommunfullmäktige 14 oktober 2019 fastställde ett reviderat attestreglemente finns anledning att utbilda och informera samtlig personal samt granska så att antagna attestregler och tillämpningsanvisningar följs.

Felaktiga utbetalningar

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollmoment		Inga avvikelser har noterats.
Beskrivning: Kontroll av attestförteckningen mot fakturor.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Kontroll genomförs kontinuerligt och justering av attestantsförteckningen genomförs vid behov.		

Åtgärd

Delegationsordning

I samband med den genomförda revideringen av delegationsordning kommer förvaltningen att arbeta med information och utbildning om denna.

Fel beslutsfattare medför felaktiga eller ogiltiga beslut

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollmoment		Inga avvikelser noterade
Beskrivning: Delegationsordningen och förteckning av beslutsattestanter ska överensstämma och vara implementerad hos medarbetarna.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Delegationsordningen revideras i början av 2021. insats för implementering genomförs efter det. Attestantförteckningen går igenom regelbundet och justeras för att alltid vara korrekt.		

Åtgärd

Säkerställa att samtliga medarbetare har kunskap om delegationsordningen

Övrigt

IKP 2020 Helårsuppföljning för kultur- och fritidsnämnden

Datum: 2021-02-09

Innehåll

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

Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll 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 nämnds-specifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna avser attestregler, upphandling och personaladministrativa rutiner. De nämnds-specifika kontrollerna avser debitering av avgifter, attestregler samt delegationsordning.

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

Kultur- och fritidsnämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2020 är att den internkontrollen är på väg att bli uppfylld.

Av de fyra kommungemensamma kontrollmomenten har samtliga följts upp varav tre var utan anmärkning. Ett kontrollmoment som avser förtroendekänsliga poster var inte uppfyllt. Kontrollen avsåg poster inom konton för konferenser och utbildning. Av fyra kontrollerade poster saknade två korrekta underlag som visar på datum, syfte och deltagare. Bristerna har åtgärdats och information har skickats ut till samtliga attestanter.

Av de fyra kontrollmoment som kultur- och fritidsnämnden har beslutat har förvaltningen följt upp tre. Kontrollmomentet avseende delegationsordning har ej följts upp då grunden för denna punkt var att en ny delegationsordning skulle ha antagits samt implementerats. Av resterande kontrollmoment var den avseende kontroll av fakturor och inbetalningar inom kulturskolan uppfylld. Två kontrollmoment var på väg att bli uppfyllda nämligen kontroll av fakturor och inbetalningar gällande plan- och hallhyror samt kontroll av attestförteckning mot fakturor.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		2 av 4 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 kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 4 verifikat varav 2 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 50 procent godkända verifikat.

Åtgärd

Utbildning och information gällande förtroendekänsliga poster kommer fortsätta under året.

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		

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.

Åtgärd

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg		2 av 2 godkända

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 och att utbetalningen stämde överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent. Resultatet för Kultur och- Fritidsnämnden visade att 2 av 2 kvitton fanns och utbetalningen stämde överens med kvittot, vilket motsvarar 100 procent.

Åtgärd

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		1 av 1 hade en skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter

Beskrivning:

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

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Debitering av avgifter - Kulturskolan

Risk för felaktig debitering och uteblivna inbetalningar

Debitering av avgifter –Kontroll av att nämnden får in de inkomster man ska. Kontroll genom stickprov.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av fakturor och inbetalningar		8 av 8 godkända

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
----------------	-----------	----------

Beskrivning:

Kontrollen sker en gång per år. Kontroll av att bokad plats inom kulturskolan faktureras till rätt avgift samt att betalning kommit kommunen till handa.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontroll har skett av 8 stycken unika elever att dessa fakturerats korrekt belopp samt att fakturan betalats.

Resultatet visade att 8 av 8 var korrekta innebärandes att den fakturerade avgiften överensstämde med beslutad prislista.

8 av 8 fakturor var betalda.

Åtgärd

Debitering av avgifter - Plan- och hallhyror

Risk för felaktig debitering och uteblivna inbetalningar

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
----------------	-----------	----------

Kontroll av fakturor och inbetalningar



10 av 12 godkända

Beskrivning:

Kontrollen sker en gång per år. Kontroll av att bokad lokal faktureras till rätt avgift samt att betalning kommit kommunen till handa.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontroll har skett av 12 stycken fakturor.

Resultatet visade att 10 av 12 fakturor var korrekta innebärandes att den fakturerade avgiften överensstämde med beslutad prislista. De två fakturor som ej var korrekta gällde en och samma verksamhet och hade enligt gammal hävd fakturerats med föreningstaxa istället för enligt taxekategori övriga.

10 av 12 fakturor var betalda resterande 2 hade vid kontrolltillfället ej förfallit till betalning.

Åtgärd

Från och med 2021 kommer korrigerig av taxekategori att ske.

Administration

Attesträtten

Risk för utbetalning på felaktig grund

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
----------------	-----------	----------

Kontroll av attestförteckning mot fakturor



14 av 15 fakturor kunde bedömas. En faktura var fortfarande under attest då

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
		den saknade referensnummer och hade gått fel.

Beskrivning:

Kontroll av att fakturor atteras enligt gällande attesträtt.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Systemstöd säkerställer att attest av fakturor sker av två personer. Dessa är utsedda av kultur- och fritidschefen genom beviljande av systembehörighet. Attestförteckning framgår av systemstödet. Beslutsattest sker av budgetansvarig chef i samtliga fall utom ett där förvaltningens ekonom stöttar upp inom kulturskolan i samband med vakans. Vid behov finns systemstruktur som medger att flytta beslutsattest till överordnad chef. Kontroll har skett av samtliga 15 fakturor med ett slumpvist utvalt verifikationsdatum.

14 av 15 fakturor kunde bedömas. En faktura var fortfarande under attest då den saknade referensnummer och hade gått fel.

Åtgärd

Delegationsordning

Fel beslutsfattare medför felaktigt eller ogiltigt beslut

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av överensstämmelse mellan delegationsordning och förteckning över beslutsattestanter	○	

Beskrivning:

Kontroll av att delegationsordning och förteckning över beslutsattestanter ska överensstämma och vara implementerad hos medarbetarna.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontrollpunkten har stoppats. Beslutad kontroll grundade sig på att en ny delegationsordning skulle ha antagits samt implementerats under 2020. Detta arbete har försenats. Revidering pågår. Efter beslut om antagande av delegationsordning för kommunstyrelsen kommer kultur- och fritidsnämnden under våren 2021 att fatta beslut.

Åtgärd

IKP 2020 Helårsuppföljning

Organisation: Socialnämnd

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	4
Ekonomi	4
Verksamhet	7
Övrigt.....	10

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 kontrollpunkter kopplat till socialförvaltningens myndighetsutövning.

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

Socialnämnden kan efter genomförd internkontroll 2020 konstatera att verksamheten har utvecklingsområden att arbeta med men även flera resultat där man kan se att förbättringsarbetet gett goda resultat. Ett par av kontrollpunkterna har under ett flertal år tydligt framkommit som utvecklingsområden i verksamheten. Trots upprättade handlingsplaner och en tydlig struktur i förbättringsarbetet har det visat sig att brister dessa områden kvarstår. Detta kan i viss mån förklaras med att personalomsättning och ett utmanande pandemi år försvårat utvecklingsarbetet. Dock framgår det av resultatet att fortsatt arbete med upprättade handlingsplaner fortgår under 2021.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		1 av 3 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 socialnämnden kontrollerades 3 verifikat varav 1 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 33 procent godkända verifikat.

Åtgärd

Utbildning och information gällande förtroendekänsliga poster kommer fortsätta under året.

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		Socialförvaltningen har följt upp sina strategiska avtal enligt plan 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.

Socialförvaltningen har följt upp sina strategiska avtal enligt plan för 2020.

Åtgärd

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg		1 av 1 kvitton var godkända

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 och att utbetalningen stämde överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent.

Resultatet för Socialnämnden visade att 1 av 1 kvitton fanns och utbetalat belopp stämde överens med kvittot, vilket motsvarar 100 procent.

Åtgärd

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		7 av 7 chefer hade skriftligt delegering av arbetsmiljöuppgifter

Beskrivning:

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

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Mutor, korruption och regler för representation

Mutor, korruption och regler för representation

Att regler för att undvika mutor och korruption samt regler för representation inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att styrdokumentet ska gås igenom vid APT eller motsvarande på socialkontoret under året		
Beskrivning: Styrdokumentet ska gås igenom vid APT eller motsvarande på socialkontoret under året		
Senaste kommentar (2020-12-31): Information om denna punkt ej genomförd under året. Ej accepterat värde. Punkten tas upp på personalmöte Q1 2021		

Åtgärd

Punkten tas upp på personalmöte Q1 2021

Biståndsbeslut Äldreomsorgen

Biståndsbeslut Äldreomsorgen

Att biståndsbeslut inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att biståndsbeslut inte är utgångna och fortlöper utan formellt beslut		Kv.1 Aktuella beslut finns i 60 av 60 slumpvis utvalda ärenden. Kv.2 Aktuella beslut finns i 60 av 60 slumpvis utvalda ärenden. Kv.3 Aktuella beslut finns i 59 av 60 slumpvis utvalda ärenden. Kv.4 Aktuella beslut finns i 59 av 60 slumpvis utvalda ärenden.
Beskrivning: Kontroll av att biståndsbeslut inte är utgångna och fortlöper utan formellt beslut		
Senaste kommentar (2020-12-31): Efter genomfört interkontroll vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på en god följsamhet till uppsatta mål. Målvärdet bedöms som uppnått.		

Åtgärd

Biståndsbeslut LSS

Biståndsbeslut LSS

Att biståndsbeslut inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att uppföljning av beslut vid behov och minst en gång per år	<input type="radio"/>	Ingen mätning genomförd 2020.

Beskrivning:

Kontroll av att uppföljning av beslut vid behov och minst en gång per år

Senaste kommentar (2020-12-31):

Ingen mätning genomförd 2020.

Åtgärd

Ekonomiskt bistånd

Risker med felaktiga utbetalningar

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Säkerställa att klienter med försörjningsstöd får rätt bistånd	<input checked="" type="radio"/>	Kv1. Inga avvikelser vid stickprovskontroller av utbetalningar. Kv2. Inga avvikelser vid stickprovskontroller av utbetalningar. Kv3. Inga avvikelser vid stickprovskontroller av utbetalningar. Kv4. Inga avvikelser vid stickprovskontroller av utbetalningar.

Beskrivning:

Säkerställa att klienter med försörjningsstöd får rätt bistånd

Senaste kommentar (2020-12-31):

Efter genomfört interkontroll vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på en god följsamhet till uppsatta mål. Målvärdet bedöms som uppnått.

Åtgärd

Risker med ansökningar om ekonomiskt bistånd

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroller av ansökningar om ekonomiskt bistånd		Kv.1 Kontrollpunkt ej godkänd för 11 av 22 slumpvis utvalda ärenden. Kv.2 Kontrollpunkt ej godkänd för 3 av 15 slumpvis utvalda ärenden. Kv.3 Kontrollpunkt godkänd för samtliga 15 slumpvis utvalda ärenden. Kv.4 Kontrollpunkt ej godkänd för 15 av 15 slumpvis utvalda ärenden.

Beskrivning:

Säkerställa att kontroller enligt års hjul har genomförts avseende ansökningar om ekonomiskt bistånd.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Efter genomfört interkontroll vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på brister inom framförallt två av de uppsatta kontrollområdena i det års hjul som upprättats för 2020. Utfallet bedöms därav som ej accepterat värde mot uppsatt mål.

Åtgärd

Handlingsplan upprättas.

Mottagning av nyanlända

Risker med att kö avgift till Stockholms bostadsförmedling ej är betalad

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av betald kö avgift till Stockholms bostadsförmedling		Halvår 1. Betald kö avgift saknas för 14 av 48 ärenden. Halvår 2. Betald kö avgift saknas för 7 av 22 ärenden.

Beskrivning:

Kontroll av betald kö avgift till Stockholms bostadsförmedling

Senaste kommentar (2020-12-31):

Efter genomförd internkontroll vid två tillfällen under året kan konstateras att samtliga brister avseende vid det första mättillfället var åtgärdat den 1 september 2020. Samtliga avvikelser avseende mättillfälle två beror antingen på att klienten ännu inte har något svenskt personnummer eller att de inte kommit till det steget i processen. Handläggarna ligger därmed i fas inom denna kontrollpunkt. Målvärdet bedöms som uppnått.

Åtgärd

Samtliga brister avseende halvår 1 åtgärdat den 1 september 2020.

Åtgärd

Samtliga brister avseende halvår 2 beror antingen på att klienten ännu inte har något svenskt personnummer eller att de inte kommit till de steget i processen. Handläggarna ligger därmed i fas.

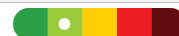
Verksamhet

Genomförandeplaner

Planer inom hemtjänst, särskilt boende och LSS daglig verksamhet och boende

Att genomförandeplan inte finns för varje omsorgstagare

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll att en aktuell genomförandeplan finns för varje omsorgstagare i samband med uppföljning. I de fall genomförandeplan saknas skrivs avvikelserapport till gruppledaren	●	Kv.1 Genomförandeplaner finns i 131 av 133 uppföljda beslut. (Hemtjänst) Kv.1 Genomförandeplaner finns i 79 av 79 uppföljda beslut. (Vård- och omsorgsboende) Kv.2 Genomförandeplaner finns i 82 av 82 uppföljda beslut. (Hemtjänst) Kv.2 Ingen uppföljning av beslut genomförda under kvartal 2 med anledning av Covid-19 (Vård- och omsorgsboende) Kv.3 Genomförandeplaner finns i 30 av 30 uppföljda beslut. (Hemtjänst) Kv.3 Ingen uppföljning av beslut genomförda under kvartal 3 med anledning av Covid-19 (Vård- och omsorgsboende) Kv.4 Genomförandeplaner finns i 76 av 76 uppföljda beslut. (Hemtjänst) Kv.4 Ingen uppföljning av beslut genomförda under kvartal 3 med anledning av Covid-19 (Vård- och omsorgsboende)

Beskrivning:

Kontroll att en aktuell genomförandeplan finns för varje omsorgstagare i samband med uppföljning. I de fall genomförandeplan saknas skrivs avvikelserapport till gruppledaren

Senaste kommentar (2020-12-31):

Vid genomförd internkontroll som genomförts vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på att samtliga uppföljda beslut på individnivå har en genomförandeplan kopplat till sitt beslut om insats. Avseende placeringar på vård- och omsorgsboende har dock ingen individuppföljning av beslut genomförts kvartal 2, 3 och 4 med anledning av Covid-19. Målvärdet bedöms som uppnått.

Åtgärd

Försenade utredningar Familj

Försenade utredningar Familj

Att utredningar som inte avslutas inom lagstadgad tid

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av utredningar som inte avslutats inom lagstadgad tid, utan förlängningsbeslut		<p>Kv.1 Förlängningsbeslut saknas för 9 av 64 utredningar som överskrider lagstadgad handläggningstid. 5 av 7 utredningar har överskridit tiden för förlängningsbeslut.</p> <p>Kv.2 Förlängningsbeslut saknas för 15 av 78 utredningar som överskrider lagstadgad handläggningstid. 1 av 5 utredningar har överskridit tiden för förlängningsbeslut.</p> <p>Kv.3 Förlängningsbeslut saknas för 8 av 57 utredningar som överskrider lagstadgad handläggningstid. 1 utredning har överskridit tiden för förlängningsbeslut.</p> <p>Kv.4 Förlängningsbeslut saknas för 15 av 57 utredningar som överskrider lagstadgad handläggningstid.</p>

Beskrivning:

Kontroll av utredningar som inte avslutats inom lagstadgad tid, utan förlängningsbeslut

Senaste kommentar (2020-12-31):

Efter genomfört interkontroll vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på brister vid samtliga mättillfällen. Utfallet bedöms därav som ej accepterat värde mot uppsatt mål.

Åtgärd

Handlingsplan upprättas.

Genomförandeplaner i insatser Familj

Genomförandeplaner vid alla insatsbeslut

Att det finns genomförandeplaner vid alla insatsbeslut

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll att det finns genomförandeplan vid alla insatsbeslut		<p>Kv.1 Genomförandeplaner finns för 32 av 85 insatser.</p> <p>Kv.2 Genomförandeplaner finns för 35 av 67 insatser.</p> <p>Kv. 3 Genomförandeplaner finns för 21</p>

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
		av 50 insatser. Kv. 4 Genomförandeplaner finns för 22 av 53 insatser.

Beskrivning:

Kontroll att det finns genomförandeplan vid alla insatsbeslut

Senaste kommentar (2020-12-31):

Efter genomfört interkontroll vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på brister vid samtliga mättillfällen. Utfallet bedöms därav som ej accepterat värde mot uppsatt mål.

Åtgärd

Handlingsplan upprättas.

Socialpsykiatri

Risker med Sekretessmedgivande

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera genom stickprov att ett aktuellt sekretessmedgivande finns i varje ärende.		Kv.1 Sekretessmedgivande saknas i 58 av 75 slumpvis utvalda ärenden. Kv.2 Sekretessmedgivande saknas i 54 av 71 slumpvis utvalda ärenden. Kv.3 Sekretessmedgivande saknas i 45 av 74 slumpvis utvalda ärenden. Kv.4 Sekretessmedgivande saknas i 45 av 74 slumpvis utvalda ärenden.

Beskrivning:

Kontrollera genom stickprov att ett aktuellt sekretessmedgivande finns i varje ärende.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Efter genomfört interkontroll vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på brister vid samtliga mättillfällen. Utfallet bedöms därav som ej accepterat värde mot uppsatt mål.

Åtgärd


Handlingsplan upprättas.

Missbruk

Risker med sekretessmedgivande

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera genom stickprov att ett aktuellt sekretessmedgivande finns i varje ärende.		<p>Kv.1 Sekretessmedgivande saknas i 12 av 32 slumpvis utvalda ärenden.</p> <p>Kv.2 Sekretessmedgivande saknas i 11 av 33 slumpvis utvalda ärenden.</p> <p>Kv.3 Sekretessmedgivande saknas i 9 av 31 slumpvis utvalda ärenden.</p> <p>Kv.4 Sekretessmedgivande saknas i 9 av 33 slumpvis utvalda ärenden.</p>

Beskrivning:

Kontrollera genom stickprov att ett aktuellt sekretessmedgivande finns i varje ärende.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Efter genomfört interkontroll vid 4 tillfällen under året visar kontrollen på brister vid samtliga mättillfällen. Utfallet bedöms därav som ej accepterat värde mot uppsatt mål.

Åtgärd

Handlingsplan upprättas.

Övrigt

IKP 2020 Helårsuppföljning

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Innehåll

Inledning	2
Bakgrund	2
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2020	2
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	2
Ekonomi	2
Personal.....	3
Redovisning av nämndspecifika kontroller	4
Ekonomi	4
Administration	5
Personal.....	6
Övrigt.....	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 att fakturering till kund sker, att ramavtal nyttjas när de finns, att nämndens förteckning över dataskyddsbehandlings är tillräckligt uppdaterad samt att anställd inte har otillåten bisyssla.

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

Miljö- och stadsbyggnadskontorets bedömning av uppföljningen för miljö- och hälsoskyddsnämnden helåret 2020 är att internkontrollen är uppfylld. Det avser såväl de kommungemensamma kontrollerna som de förvaltnings-specifika.

Redovisning av kommundemensamma 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 miljö- och hälsoskyddsnämnden kontrollerades 1 verifikat varav 1 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 procent godkända verifikat.

Åtgärd

Ingen åtgärd krävs

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	○	MHN har inte något strategiskt avtal.

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.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har inte något strategiskt avtal.

Åtgärd

Ingen åtgärd krävs

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg	○	För MHN kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.

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 utbetalat belopp inte överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent.

För Miljö- och Hälsoskyddsnämnden kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.

Åtgärd

Ingen åtgärd krävs

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 hade en påskriven blankett i sin personalakt.

Beskrivning:

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

Åtgärd

Ingen åtgärd krävs

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Fakturering

Att fakturering till kund inte sker

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Säkerställ rutin för att hela kedjan ska hålla, kontrollera att fakturan har nått kund enligt underlag i ärendehanteringssystemet	●	35 stickprov är gjorda, alla fakturor är betalda av kund.

Beskrivning:

Gör stickprov på respektive verksamhet: livsmedel, hälsoskydd och miljöskydd. Ta slumpmässigt fram ärendena ur ärendehanteringssystemet, ta fram fakturaunderlaget genom att markera i aviseringslistan (i Tekos), därefter görs kontroll att underlaget finns i Agresso och att kunden betalat fakturan.

Åtgärd

Ingen åtgärd krävs

Inköp

Att ramavtal inte nyttjas när de finns

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
I inköpsanalys i Hypergene listas ej godkända inköp, granska listan och notera avvikelser	●	Där inköp gjorts på annat sätt än genom ramavtal har det handlat om väldigt små summor och där behoven varit brådskande.

Beskrivning:

Ta fram inköpsanalys i Hypergene, där listas ej godkända inköp (leverantörer som inte finns listade i kommunens avtalsdatabas), granska listan och gör noteringar kring avvikelser.

Åtgärd

Påminnelse till avdelningschefer att följa ramavtal där det finns.

Administration

Dataskydd

Att nämndens förteckning över dataskyddsbehandlingar inte är tillräckligt uppdaterad

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera vilket arbete som har gjorts under året.	●	Kontoret har under våren 2020 inventerat och omarbetat nämndernas förteckningar över personuppgiftsbehandling. Syftet har varit att personuppgiftsförteckningarna ska vara uppdaterade, korrekta och hanterbara. Fokuset har framförallt varit att kontrollera att det finns en rättslig grund och ett berättigat ändamål med nämndernas olika behandlingar av personuppgifter.

Beskrivning:

Avstämning med samordnings-ansvarig på förvaltningen vilket arbete som har gjorts under året, görs en gång varje år i oktober.

Åtgärd

Ingen åtgärd krävs

Personal

Bisyssla

Att anställd har otillåten bisyssla

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera att all personal skrivit under bisyssleblankett	●	Uppföljning av bisysslor har gjorts i december 2020. Två personer inom miljöavdelningen har någon form av bisyssla. Alla bisysslor har bedömts som godkända i redovisad omfattning.

Beskrivning:

Personalen ska skriva under bisyssle-blankett i oktober varje år, blanketterna granskas av förvaltningschef

Åtgärd

Ingen åtgärd krävs

Övrigt

Inget övrigt att kommentera.

IKP 2020 Helårsuppföljning

Byggnadsnämnd

Innehåll

Inledning	2
Bakgrund	2
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2020	3
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller	5
Ekonomi	5
Verksamhet	6
Administration	6
Personal.....	7
Övrigt.....	7

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 att fakturering till kund sker, att fakturering sker enligt fastställd taxa, att ramavtal nyttjas när de finns, att beslut fattas om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor, att nämndens förteckning över dataskyddsbehandlings är tillräckligt uppdaterad samt att anställd inte har otillåten bisyssla.

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

Miljö- och stadsbyggnadskontorets bedömning av uppföljningen för byggnadsnämnden helåret 2020 är att internkontrollen är uppfylld. Det avser såväl de kommungemensamma kontrollerna som de förvaltningsspecifika.

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 byggnadsnämnden kontrollerades 1 verifikat varav 1 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 procent godkända verifikat.

Åtgärd

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	●	Byggnadsnämnden har inga strategiska avtal.

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.

Åtgärd

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg	○	För byggnadsnämnden kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.

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 utbetalat belopp inte överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent. För byggnadsnämnden kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.

Åtgärd

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 chefer hade en påskriven blankett i sin personalakt

Beskrivning:

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

Åtgärd

Redovisning av nämnds specifika kontroller

Ekonomi

Fakturering

Att fakturering till kund inte sker

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Säkerställ rutin för att hela kedjan ska hålla, kontrollera att fakturan har nått kund enligt underlag i ärendehanteringssystemet		Inga avvikelser på genomförda stickprov
Senaste kommentar (2020-12-31): Bygglovverksamhet: 20 stickprov har gjorts och inga avvikelser är funna. Kart- och mätverksamhet: 30 stickprov har genomförts och inga avvikelser är funna.		

Åtgärd

Ingen åtgärd föreslagen

Att fakturering inte sker enligt fastställd taxa

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Ta fram olika typer av ärenden, granska att beslutet följer fastställd taxa		1 avvikelse funnen och tillrättad
Beskrivning: Gör stickprov på respektive verksamhet: bygglov och kart- och mät. Beskriv vilka typer av ärenden ni valt, ska täcka in alla typer. Ta slumpmässigt fram ärendena ur ärendehanteringssystemet och granska att beslutet följer fastställd taxa.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Bygglov: 20 stickprov har genomförts och en avvikelse är funnen och tillrättad (lägre avgift har debiterats). Kart- och mät: 30 stickprov gjorda ingen avvikelse funnen.		

Åtgärd

Rutiner följs upp för debitering/fakturering.

Inköp

Att ramavtal inte nyttjas när de finns

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
I inköpsanalys i Hypergene listas ej godkända inköp, granska listan och notera avvikelser		Där inköp gjorts på annat sätt än genom ramavtal har det handlat om väldigt små summor och där behoven varit brådskannde.

Beskrivning:

Ta fram inköpsanalys i Hypergene, där listas ej godkända inköp (leverantörer som inte finns listade i kommunens avtalsdatabas), granska listan och gör noteringar kring avvikelser.

Åtgärd

Påminnelse till avdelningschefer att följa ramavtal där det finns.

Verksamhet

Beslut

Beslut fattas inte om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollmoment		20 stickprov har genomförts och ingen avvikelse är funnen.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Följande tider har beaktats: tiden mellan inkommen ansökan tills begäran om komplettering skedde samt tiden mellan ansökan komplette och beslut. Inget ärende har haft längre handläggning än 10 veckor. Därmed inget behov av förlängning av tiden.

Åtgärd

Ingen åtgärd föreslagen

Administration

Dataskydd (GDPR)

Att nämndens förteckning över dataskyddsbehandlingar inte är tillräckligt uppdaterad

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera vilket arbete som har gjorts under året.		Kontoret har under våren 2020 inventerat och omarbetat nämndernas förteckningar över

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
		personuppgiftsbehandling. Syftet har varit att personuppgiftsförteckningarna ska vara uppdaterade, korrekta och hanterbara. Fokuset har framförallt varit att kontrollera att det finns en rättslig grund och ett berättigat ändamål med nämndernas olika behandlingar av personuppgifter.

Beskrivning:

Avstämning med samordnings-ansvarig på förvaltningen vilket arbete som har gjorts under året, görs en gång varje år i oktober.

Åtgärd

Ingen åtgärd föreslagen

Personal

Bisyssla

Att anställd har otillåten bisyssla

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera att all personal skrivit under bisyssleblankett	●	Uppföljning av bisysslor har gjorts i december 2020. 7 personer inom bygglovs-, kart-och mät och stabens avdelningar har någon form av bisyssla. Alla bisysslor har bedömts som godkända i redovisad omfattning.

Beskrivning:

Personalen ska skriva under bisyssle-blankett i oktober varje år, blanketterna granskas av förvaltningschef.

Åtgärd

Ingen åtgärd föreslagen

IKP 2020 Helårsuppföljning

Organisation: Teknisk nämnd

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	4
Ekonomi	4
Verksamhet	5
Administration	6
Personal.....	7
Övrigt.....	8

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, rekrytering, medarbetarsamtal, 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

Tekniska nämndens 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 tekniska nämnden kontrollerades 1 verifikat varav 1 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 procent godkända verifikat.

Åtgärd

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	●	Tekniska nämnden 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):

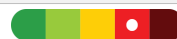
Kommunstyrelsen har varit i kontakt med samtliga nämnder och gått igenom alla de strategiska avtalen. För Tekniska nämnden och Kultur- och fritidsnämnden föll varsitt strategiskt avtal bort. Inget nytt strategiskt avtal har tillkommit under året. Tekniska nämnden har följt upp sina strategiska avtal.

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg		3 av 3 godkända

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 utbetalat belopp inte överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent.

Resultatet för Tekniska nämnden visade att 3 av 3 kvitton fanns och att utbetalningen stämde överens med kvittot, vilket motsvarar 100 procent.

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 kontrollerade var godkända

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 nämndspecifika kontroller


Ekonomi

Kontering drift-investering

Att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna kan öka.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.		Investering: 24 kollade, 23 stämde Drift: 24 kontrollerade, 24 stämde.

Beskrivning:

Två fakturor per månad på två av nämndens större avtal omfattande såväl drift som investering kontrolleras.


Senaste kommentar (2020-12-31):

Investering: 24 kontrollerade, 23 stämde.
Drift: 24 kontrollerade, 24 stämde.

Representation

Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelse från interna riktlinjer.

Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Uppföljning av att underlag och kontering är korrekta		15 kontrollerade, 12 korrekta.

Beskrivning:

Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Samtliga representationsposter, 15 st, är kontrollerade varav 12 st var korrekta. Det saknas deltagarlista i något fall och representationsblankett i övrigt.

Avtalsuppföljning

Risk att inköpen blir dyrare och att inte beställd vara omfattas av avtalet.

Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år		

Beskrivning:

Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtal.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Ett antal avtal följs upp enligt inarbetad rutin i respektive fall. Det finns dock behov av förbättrade rutiner för uppföljning avseende andra avtal, varför kontrollpunkten inte kan anses uppfylld. En bearbetad rutin är framtagen och är under implementering på förvaltningen.

Verksamhet

Dataskydd

Att verksamheterna inte följer gällande dataskyddsreglering till men för den enskilde.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Samtlig personal har genomgått utbildning i dataskydd.		
Beskrivning: Kontroll av att utbildning är genomförd.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtlig personal som anställts under 2020 har gått kommunens digitala utbildning i dataskydd.		

Inköp

Ej använder gällande avtal

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Avtalstrohet kontrolleras		
Beskrivning: Jämförelser av leverantörsreskontra med utdrag ur avtalsdatabasen.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Kommunen har inte ett tillfredsställande systemstöd 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		
Beskrivning: Stickprov ur de verksamhetssystem som används.		
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		
Beskrivning: Kontroll av 30% (eller max 10 st) av fattade beslut av 2 olika beslutstyper.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtliga beslut som registrerats som delegationsbeslut är anmälda till nämnd. Viss kontroll av diariet sker av registrator. Kontrollpunkten behöver ses över inför kommande verksamhetsår.		

Behörighet till lokaler

Obehöriga har tillträde till lokalerna.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll att behörigheterna är aktuella		
Beskrivning: 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.		

Personal

Rekrytering

Risk att inte antagna regler och riktlinjer följs vid rekrytering till men för en transparent och rättvis process.

Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera om vi följer lagstiftning och interna riktlinjer vid rekrytering		
Beskrivning: Har beslut om anställning anmälts till nämnden på rätt sätt?		
Senaste kommentar (2020-12-31): Inget har framkommit som tyder på att gällande riktlinjer för rekrytering inte har följts. Positiva omdömen har framkommit kring mottagandet på förvaltningen vid nyanställning.		

Medarbetarsamtal

Medarbetarnas rättigheter och möjligheter till utveckling tillvaratas inte fullt ut.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtliga tillsvidareanställda medarbetare erbjudits medarbetarsamtal	●	Samtlig personal har erbjudits medarbetarsamtal och ingen har tackat nej.
Beskrivning: Kontroll med närmast ansvarig chef.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtlig personal har erbjudits medarbetarsamtal och ingen har tackat nej.		

Avslutssamtal

Möjligheten till att utveckla kommunen som attraktiv arbetsgivare riskerar att minska om inte åsikter från de som lämnar sin anställning tillvaratas.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtliga tillsvidareanställda som säger upp sin tjänst haft avslutssamtal	●	Samtliga som avslutat sin anställning har erbjudits samtal och ingen har tackat nej.
Beskrivning: Kontroll med ansvarig chef.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtliga som avslutat sin anställning har erbjudits samtal och ingen har tackat nej.		

IKP 2020 Helårsuppföljning

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):

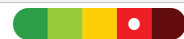
Kontroll har skett av förtroendekänsliga poster på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen. Totalt kontrollerades 32 verifikat.

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 utbetalat 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 nämndspecifika 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:

Riskvärde

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.		

IKP 2020 Helårsuppföljning

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

Innehåll

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

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 lämplighetskontroll av ställföreträdare, IT-styrning av verksamhetssystem, utbildning av ställföreträdare, dataskydd, delegationsordning samt avtalsuppföljning.

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

Överförmyndarnämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2020 är att den interna kontrollen är uppfylld.

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.

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
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 överförmyndarnämnden kontrollerades 1 verifikat varav 1 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 procent godkända verifikat.		

Åtgärd

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	<input type="radio"/>	
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.		

Åtgärd

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg	<input type="radio"/>	
Beskrivning:		

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
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 utbetalat belopp inte överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent. För Överförmyndarnämnden kontrollerades inga verifikat då de föll bort i stickprovet.

Åtgärd

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	●	

Beskrivning:

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

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Verksamhet

Lämplighetskontroll av ställföreträdare

Risker med att ställföreträdare förekommer i belastningsregistret

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att ställföreträdarna inte förekommer i belastningsregistret	●	

Senaste kommentar (2020-12-31):

Vid senaste kontrollen kontrollerades samtliga ställföreträdare mot belastningsregistret och kronofogdens register.

Åtgärd

IT-styrning: Wärna

Risk för att verksamhetssystemet Wärna inte har senaste aktuella versionen och fungerar

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att verksamhetssystemet Wärna har senaste versionen och fungerar		
Senaste kommentar (2020-12-31): Verksamhetssystemet Wärna är uppgraderad till senaste versionen och fungerar som det ska.		

Åtgärd

Utbildning av ställföreträdare

Risk för att ställföreträdare saknar tillräcklig kompetens

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att ställföreträdare erbjudits utbildning/föreläsning inom tillsynsområdet minst en gång/år		
Senaste kommentar (2020-12-31): Pga. Covid-19 hålls ingen utbildning eller föreläsning för ställföreträdare. Istället erbjuds en webbutbildning för de som är intresserade, samt nya.		

Åtgärd

Delegationsordning

Risk att delegationsordningen ej är aktuell

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att delegationsordningen är aktuell		
Senaste kommentar (2020-12-31): En översyn av överförmyndarnämndens delegationsordning pågår och en reviderad version kommer att beslutas 2021.		

Åtgärd

Dataskydd

Risk att enhetens anställda inte har kunskaper om dataskydd

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att enhetens anställda har gått grundkurs (webbaserad) i dataskydd		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtliga inom överförmyndarkansliet har ombetts gå kommunens digitala dataskyddsutbildning under hösten.		

Åtgärd

Avtal

Risk att ingångna avtal inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att ingångna avtal följs upp		
Senaste kommentar (2020-12-31): Kanslichef har följt upp de överförmyndarkansliets ingångna avtal.		

Åtgärd