

Internkontroll 2021 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 2021 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna avser attestregler, delegeringsprocessen och personaladministrativa rutiner. De nämndspecifika avser kapitalförvaltning, intäkter, betalningsuppgifter till leverantörer samt diarieföring.

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 2021

Resultatet visar att samtliga internkontroller för kommunstyrelsen är uppfyllda, både kommungemensamma och nämndspecifika.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		14 av 15 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.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 40 av 47 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 85 procent. De attestanter som inte uppfyllde kraven har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista.

För kommunstyrelsen kontrollerades 15 verifikat varav 14 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 93 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:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovets fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Kommentar

Kontroll har skett av strategiska avtal för kommunstyrelsen och tekniska nämndens strategiska avtal.

Kontroll har skett genom att avtalat pris jämförts med debiterat pris.

Resultatet av granskningen visade att hos tekniska nämnden fanns ingen avvikelse.

Resultatet av granskningen visade att hos kommunstyrelsen fanns ingen avvikelse.

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg		4 av 4 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.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 37 av 42 utlägg hade sparade kvitton och att utbetalningen stämde överens med kvittot, vilket motsvarar 88 procent. Tre av dessa fem som inte hade sparat kvitto kunde senare uppvisa kontoutdrag.

För kommunstyrelsen kontrollerades fyra utlägg varav samtliga hade ett godkänt kvitto som överensstämde med utbetalningen.

Åtgärd

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.

Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras		10 av 10 godkända.

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Kommentar

Tio stickprovskontroller har genomförts i respektive nämnd, däribland kommunstyrelsen. Inga avvikelser har påträffats.

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Kapitalförvaltning

Kontroll av kapitalförvaltning

Risk att kapitalförvaltningen inte stämmer överens med bokföringen

Riskvärde



Kommentar:

Missvisande räkenskaper och lagbrott om differenser finns.

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

Beskrivning:

Säkerställa att det bokförda värdet av kapitalplaceringen överensstämmer med marknadsvärdet.

Kommentar

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

Betalningsuppgifter till leverantörer

Risker vid nyupplägg och ändringar på leverantörers betalningsuppgifter

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera av betalningsuppgifter mot Inyett och/eller Bankgirocentralen	●	I kontrollen som gjordes i delåret konstaterades att samtliga betalningsuppgifter stämmer.

Beskrivning:

Kontroll av samtliga nyupplagda och ändrade leverantörers betalningsuppgifter mot Inyett i första hand och i andra hand mot Bankgirocentralen.

Senaste kommentar:

Kontroll har skett att av betalningsuppgifter på nyupplagda leverantörer samt ändringar av betalningsuppgifter på befintliga leverantörer stämmer överens mot Inyett och/eller Bankgirocentralen. Resultatet visar att samtliga betalningsuppgifter stämmer.

Indexuppräknig

Risk att indexuppräknig för arrendeintäkterna inte är höjda enligt avtal

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att Plan- och exploateringsavdelningens 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 stämts av så att indexuppräknings stämmer överens med det utdebiterade beloppet. Resultatet visar att samtliga kontrollerade arrendeavtal debiterats korrekt.

Diarieföring

Risker med diarieföring och arkivering

Bristande diarieföring och arkivering av handlingar medför att lagstiftning inte efterlevs och försvårar att hitta handlingar, följa ärenden samt utlämning av allmän handling. Vilket leder till att det försvårar för insyn och eget arbete.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att kommunstyrelsens handlingar registreras enligt regelverket och är sökbara.		10 av 10 godkända.

Beskrivning:

Stickprov av att ärendebenenämningarna i ärendehanteringssystemet är sökbara. Stickprov av diarieföring av epost för ett urval av medarbetare.

Senaste kommentar:

Kontroll har skett av e-postmeddelanden och hur de har diarieförts i ärendehanteringssystemet. De e-postmeddelanden som diarieförts av registraturen är sökbara och relevant metadata är påförd i korrekta fält. För enskilda medarbetare finns förbättringspotential när det gäller benämning av handlingsnamn samt vilken metadata som kan förbättra sökbarheten.

Internkontroll, IKP 2021

Helårsuppföljning

Utbildningsnämnden

Innehåll

Inledning	3
Bakgrund	3
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för 2021	3
Kommungemensamma kontroller	4
Attestregler	4
Risk att attestreglerna inte följs	4
Delegeringsprocessen	4
Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång	4
Personaladministrativa rutiner	5
Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade	5
Strategiska avtal	5
Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp.....	5
Redovisning av nämndspecifika kontroller	5
Ekonomi	5
Verksamhet	7

Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god internkontroll upprätthålls i Danderyds kommun. 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 2021 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

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 2021

Utbildningsnämndens uppföljning av internkontrollplanen har genomförts enligt plan. För de avvikelser som uppkommit inom de nämndspecifika eller kommungemensamma kontrollerna har åtgärder vidtagits under hösten.

Kommungemensamma kontroller

Attestregler



Risk att attestreglerna inte följs

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Elia Jonsson Ismail		4	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av förtroendekänsliga poster.

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.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Elia Jonsson Ismail				

Kommentar:


För utbildningsnämndens del har åtta kontroller gjorts varav fyra blev godkända.

För de fyra som inte var godkända saknades primärt information om "deltagarlista", tre fall av fyra. I två fall av fyra saknades antingen syfte- eller datum-angivelse. Samtliga fyra fall är dock uppmärksammade och under hantering.

Delegeringsprocessen

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.



Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Elia Jonsson Ismail		3	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Elia Jonsson Ismail				

Kommentar:

Kontroll har skett av registrerade delegationsbeslut. Kontrollen avsåg vem som fattat beslutet samt om dessa blev korrekt anmälda till nämnd. Tio stickprov har gjorts för utbildningsnämnden och samtliga delegationsbesluten var anmälda på korrekt sätt och beslutade av korrekt delegat.

Personaladministrativa rutiner



Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Elia Jonsson Ismail		4	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av personliga utlägg

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.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Elia Jonsson Ismail				

Kommentar:

Kontroll har gjorts av 13 utlägg inom utbildningsnämnden. Samtliga kvitton stämde med registrerade belopp.

Strategiska avtal



Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Elia Jonsson Ismail		4	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av strategiska avtal

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Elia Jonsson Ismail				

Kommentar:

Kontroll har skett av strategiska avtal för Kommunstyrelsen och Tekniska nämndens strategiska avtal. Kontroll har skett genom att avtalat pris jämförts med debiterat pris. Resultatet av granskningen visade att hos Tekniska nämnden fanns ingen avvikelse. Resultatet av granskningen visade att hos Kommunstyrelsen fanns ingen avvikelse.

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Interkommunal ersättning

I samband med införande av nytt skoladministrativt system har bildningsförvaltningen säkerställt 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.

Risk att intäkt för barn i kommunala förskolor, grundskolor och gymnasieskolor uteblir

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av inkommande ersättningar samt betalda fakturor från andra kommuner		Kontroll är utförd på tio av de inkomna fakturorna tillhörande grundskola, samtliga utan anmärkning. Tio fakturor till andra kommuner gällande placering i kommunens förskolor har kontrollerats och visat sig stämma vad gäller barnets folkbokföring, placering vid enhet, tid i förskolan, samt ålder.

Beskrivning:

Kontroll av inkommande ersättningar samt betalda fakturor från andra kommuner och de jämförs med statistik om antal barn/elever från andra kommuner.

Kontroll att verksamheterna fakturerar i tid för samtliga barn och elever som är folkbokförda i annan kommun		<p>Två grundskolor och två förskolor har kontrollerats för maj månad. En skola saknade ersättning för en elev från annan kommun, vilket skolan har åtgärdat.</p> <p>Två grundskolor och två förskolor har kontrollerats för november månad. En skola saknade ersättning för två elever. Den ena eleven har skolan själv upptäckt och vidtagit åtgärd för. Den andra eleven är åtgärdad efter förvaltningens kontroll.</p>
--	--	---

Beskrivning:

Resursfördelning sker mellan hemkommuner för barn och elever. Underlag för fakturering görs av varje enhet. Om kommunala verksamheter inte får ersättning från andra kommuner så riskerar de ekonomiskt underskott.

Åtgärd

Skolans intendent är meddelad. Intendenten har kontaktat berörd kommun för rättelse.

Kostnad för skolskjuts

Skolskjuts för elever med särskilda behov ska följa fastställda riktlinjer. Risken är att för hög ersättning utbetalas till leverantör/taxibolaget.

Risk för att utbildningsnämnden belastas med kostnader utanför ansvarsområdet.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av beställda resor mot beviljade resor		Vad avser beställda resor i relation till beviljade beslut om skolskjuts, har

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
		förvaltningen under året haft en god kontroll. Fakturaunderlag har stämts av löpande mot lista med beslutade resor. Kontrollen har underlättats av att det är samma funktion som fattar beslut om skolskjuts som också utför beställningarna.

Beskrivning:

Riktlinjer för skolskjuts med bil för elever omfattar bara färd mellan skola och hem. Det finns risk att beställning görs för övriga resor dvs mellan skola och korttidsverksamhet eller från fritids.

Senaste kommentar (2021-12-31):

Gränsdragningslista samt utredning gällande fördelning av skolskjuts mellan bildningsförvaltningen och socialkontoret är framtagen och bereds av förvaltningschefer för återkoppling och beslut. Fram tills dess fortgår beställningar enligt nuvarande tillämpning för att inte försvåra och förvirra för kommunens invånare. Riktlinjer för skolskjuts kan komma att revideras för att tydliggöra kriterier för skolskjuts enligt skollagen.

Verksamhet

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Risk att kommunens riktlinjer och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete inte följs av förskolor, grundskolor och gymnasieskolor

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att verksamheternas har SBA-protokoll		Vid kontroll visar det sig att skolorna har genomfört brandskyddsarbete med protokoll med olika grader av regelbundenhet och frekvens. En del gör det med hjälp av digitalt stöd ("B4 fire"), andra gör det analogt. Förskolorna gör egenkontroller med hjälp av digitalt stöd, "B4 fire". Såväl hos skolor som hos förskolor råder dock oklarheter kring hur ofta egenkontrollerna ska göras samt vem som bär ansvaret vid konstaterade brister som uppdagats i samband med exempelvis ronderingar på enheterna.

Beskrivning:

Kontroll att verksamheterna genomför systematiskt brandskydd med protokoll.

Kontroll av delegation för brandskyddsansvar och brandskyddskontroll. Kontroll om utbildning och utrymningsövningar genomförts.

Senaste kommentar (2021-12-31):

I december genomförde kommunens säkerhetschef en genomgång med samtliga rektorer och biträdande rektorer en utbildning i SBA. KKK har också tagit fram en utbildning som samtliga medarbetare ska genomgå. En brandutbildning för samtlig personal är inplanerad för februari 2022.

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

Dokument och ärendehantering

Risk att allmänna handlingar inte finns registrerade i kommunens ärendehanteringssystem

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtliga handlingar har funnits tillgängliga vid behov		Tio stickprov är genomförda och i samtliga fall fanns alla handlingar tillgängliga.

Beskrivning:

Vid klagomål eller frågor till kommunen ska handläggaren notera om alla dokument finns samlade. Kontroll att allmänna handlingar i pappersform inte blir liggande hos enskild medarbetare genom att fråga.

Uppföljning internkontrollplan 2021 för kultur- och fritidsnämnden

2022-02-23

Innehåll

Inledning	3
Bakgrund	3
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2021	3
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller	5
Ekonomi	5
Verksamhet.....	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 2021 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 2 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 2021

Kultur- och fritidsnämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2021 är att internkontrollen är uppfylld.

Det finns fyra kommungemensamma kontroller avseende attestregler, delegeringsprocessen, personliga utlägg och strategiska avtal. Kommunstyrelsen har genom stickprov gjort kommunövergripande granskningar inom dessa områden. Kultur- och fritidsnämnden omfattades av tre granskningar. Samtliga var godkända.

Kultur- och fritidsnämnden har beslutat om fyra egna kontroller. Bildningsförvaltningen har följt upp samtliga. Tre kontroller var uppfyllda och avsåg debitering av avgifter i kulturskolan, debitering av avgifter för plan- och hallhyror samt bibliotekssekretessen. En kontroll var delvis uppfylld och avsåg upprättande av inventarieförteckning. Två verksamheter var inte klara med sina förteckningar och kommer att lämna in dessa senast 31 mars 2022.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		3 av 3 godkända verifikat.

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

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 (2021-12-31):

Kontroll har skett av förtroendekänsliga poster på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen. Totalt kontrollerades 47 verifikat.

Resultatet av granskningen för kultur- och fritidsnämnden visade att 3 av 3 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 procent.

Åtgärd

Ingen åtgärd

Strategiska avtal ska följas upp minst en gång per år

Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av strategiska avtal	○	Avtal inom kultur- och fritidsnämnden ingick inte i stickprovet

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovets fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Senaste kommentar (2021-12-31):

Kontroll har skett av strategiska avtal för kommunstyrelsen och tekniska nämnden. Kontroll har skett genom att avtalat pris jämförts med debiterat pris. Avtal inom kultur- och fritidsnämnden ingick inte i stickprovet.

Åtgärd

Ingen åtgärd

Personal


Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg		1 av 1 kontrollerade utlägg hade giltigt kvitto.

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 (2021-12-31):

Kontroll har gjorts av 25 egna utlägg. Resultatet av granskningen för kultur- och fritidsnämnden visade att det granskade utlägget hade giltigt kvitto.

Åtgärd

Ingen åtgärd


Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.

Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras		10 av 10 godkända.

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Senaste kommentar (2021-12-31):

10 kontroller per nämnd har genomförts. Resultatet av granskningen för kultur- och fritidsnämnden visade att samtliga 10 var godkända.

Åtgärd

Ingen åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Debitering av avgifter -Kulturskolan

Risk att debitering blir felaktig och att inbetalningar uteblir

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av fakturor och inbetalningar		11 av 11 godkända

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 (2021-12-31):

Kontroll har skett utefter kassarapport för perioden 24 juni till 9 november motsvarande höstterminens kurser. Kassarapporten är genererad via bokningssystemet PlayAlong. Kontroll har skett genom stickprov av var 100:e bokningsorder motsvarande 11 bokningar av totalt 1105 stycken. Kontrollen avsåg att fakturering skett utefter fastställd prislista. Resultatet av granskningen visade att 11 av 11 bokningar var korrekt fakturerade.

Åtgärd

Ingen åtgärd

Debitering av avgifter -Plan- och hallhyror

Risk att debitering blir felaktig och att inbetalningar uteblir

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av fakturor och inbetalningar		10 av 10 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 (2021-12-31):

Kontroll har skett utefter faktureringslista för september genererad via bokningssystemet Interbook-Go. Kontroll har skett genom stickprov av var 100:e bokning motsvarande 10 bokningar av totalt 1045 för perioden. Kontrollen avsåg att fakturering skett utefter fastställd prislista. Resultatet av granskningen visade att 10 av 10 bokningar var korrekt fakturerade.

Åtgärd

Ingen åtgärd

Verksamhet

Bibliotekssekretessen

Enligt Offentlighets- och sekretesslag gäller bibliotekssekretess. Detta innebär att "Sekretess gäller i biblioteksverksamhet för uppgift i register om en enskilds lån, reservation eller annan form av beställning och för uppgift om enskilds användning av informationsteknik, om det inte står klart att uppgiften kan röjas utan att den som uppgiften rör eller någon närstående lider men".

Risk att anställd inte har tagit del av sekretessförbindelse

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av sekretessförbindelse		18 av 21 godkända

Beskrivning:

Kontrollen sker en gång per år. Kontroll av att samtliga anställda har skrivit under sekretessförbindelse och tagit del av vad som gäller beträffande bibliotekssekretessen.

Senaste kommentar (2021-12-31):

Kontroll har skett av samtlig personal per augusti 2021. Kontroll har skett genom att anställningslistor hämtats från Hypergene och prickats av mot underskrivna sekretessförbindelser. Se ärende W3D3 KFN 2021/0096.

Resultatet av granskningen visade att 16 av 16 månadsavlönade samt 2 av 5 timavlönade hade skrivit under sekretessförbindelse.

Åtgärd

Komplettering har skett i efterhand genom att de tre som saknade sekretessförbindelse har skrivit under sådan.

Upprättande av inventarieförteckning

Risk att rutin inte följs

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att inventarieförteckning har upprättats		9 av 11 godkända per 2021-12-21

Beskrivning:

Kontrollen sker en gång per år. Kontroll sker genom att verksamheterna skickar upprättad inventarieförteckning till handläggare på bildningsförvaltningen.

Senaste kommentar (2021-12-31):

Kontroll har skett genom att be enhetschefer för anläggningar, ungt fokus, bibliotek samt kulturskola att inkomma till förvaltningen med kopia på senast upprättad inventarieförteckning.

Resultatet av granskningen visade att förteckning fanns för sex av elva verksamheter. Tre av verksamheterna konstaterade att man förutom konst och datorer som finns i separata förteckningar endast hade möbler och förbrukningsinventarier som enligt gällande rutin inte ska förtecknas. Samtliga enhetschefer konstaterar att rutinen är föråldrad och inte ger ett fullgott stöd.

Verksamheterna skiljer sig stort åt. Kulturskolan har fokus på instrumenthanteringen som förs i separat register, biblioteken har medier registrerade i separat register, förutsätts generellt att köpt och leasad IT-utrustning finns tillgänglig i förteckning hos kommunens IT-avdelning, kommunens konst finns även den i separat register som förs av kultur- och fritidsnämnden.

Åtgärd

De två enheter som ej har upprättat inventarieförteckning kommer att upprätta och inlämna sådana senast 2022-03-31.

IKP 2021 Helårsuppföljning

Status: Klar Rapportperiod: 2021-12-31 Organisation: Socialnämnd

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.

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 2021

Socialnämnden kan efter genomförd internkontroll 2021 konstatera att verksamheten har gjort positiva förflyttningar inom flera av förvaltningens utvecklingsområden där man kan se att förbättringsarbetet gett goda resultat. Socialnämnden uppnår goda resultat inom merparten av internkontrollpunkterna även om det går att se en viss nedgång på myndighetssidan inom äldreomsorgen vilket bedöms vara en direkt konsekvens av pågående pandemi då andelen hembesök under året kraftigt minskat vilket påverkat processen för uppföljning av beslut.

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Risk att felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd sker.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll genom stickprov att utbetalningar för ekonomiskt bistånd går till rätt person.		Kv1. Inga avvikelser vid genomförd stickprovskontroll. 100% Kv2. Inga avvikelser vid genomförd stickprovskontroll. 100% Kv3. Inga avvikelser vid genomförd stickprovskontroll. 100% Kv4. Inga avvikelser vid genomförd stickprovskontroll. 100%

Senaste kommentar (2020-12-31):

Denna kontrollpunkt har tidigare inte visat på några brister men bedöms som en viktig punkt att ha kvar som internkontrollpunkt.

Verksamhet

Antal aktuella/uppdaterade genomförandeplaner - Egen Regi

Risk att boende/kunder har en genomförandeplan som inte är aktuell.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Samtliga verksamheter kontrollerar så att varje boende/kund har en genomförandeplan som är uppdaterad inom de senaste 6 månaderna.		Halvår 1. 158 boende/kunder av 224 en genomförandeplan som är uppdaterad de senaste 6 månaderna. 70,5% Halvår 2. 130 boende/kunder av 145 en genomförandeplan som är uppdaterad de senaste 6 månaderna. 89,6%

Senaste kommentar (2020-12-31):

God utveckling under året, vidtagna åtgärder bedöms ha avsedd effekt.

Nattfastemätning - Egen Regi

Risk att boende/kunder har en nattfasta som överstiger 11 timmar.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Redovisning av en nattfasta som överstiger 11 timmar, resultatet presenteras som ett medelvärde av antalet nattfastetimmar		Nattfastemätningen för halvår 1 visar ett medelvärde på 11,64 tim. Nattfastemätningen för halvår 2 visar ett medelvärde på 11,76 tim.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Mätningen visar på ett resultat nära målvärdet. Mätningen inkluderar även de brukare som inte vill få något kvällsmål och verksamheten arbetar med att motivera och erbjuda attraktiva alternativ för ett extra mål för samtliga brukare.

Åtgärd

Varje verksamhet har skapat en handlingsplan utifrån sitt resultat, som de arbetar vidare med.

Ekonomiskt bistånd - Underlag

Risk att deklaration ej inhämtats som underlag i handlägningsprocessen för ekonomiskt bistånd.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll genom stickprov att underlag i form av deklaration har inhämtats		Helår. 10 stickprovskontroller genomförda, i samtliga ärenden finns

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
kopplat till utredning om ekonomiskt bistånd.		deklarationer inlämnade som underlag till utredning om ekonomiskt bistånd. 100%

Senaste kommentar (2020-12-31):

Resultatet av internkontrollen visar på att interna handläggningsrutiner är väl fungerande och förankrade i verksamheten.

Risk att underlag från Infosoc ej inhämtats som underlag i handläggningsprocessen för ekonomiskt bistånd.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll genom stickprov att underlag i form av underlag från Infosoc har inhämtats kopplat till utredning om ekonomiskt bistånd.		Halvår 1. 15 stickprovskontroller genomförda, i samtliga ärenden har underlag från Infosoc har inhämtats kopplat till utredning om ekonomiskt bistånd. 100% Halvår 2. 15 stickprovskontroller genomförda, i samtliga ärenden har underlag från Infosoc har inhämtats kopplat till utredning om ekonomiskt bistånd. 100%

Senaste kommentar (2020-12-31):

Resultatet av internkontrollen visar på att interna handläggningsrutiner är väl fungerande och förankrade i verksamheten.

Socialpsykiatri - Sekretessmedgivande

Risk att aktuellt sekretessmedgivande ej finns dokumenterat vilket kan försvåra handläggning.

Riskvärde




Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll genom stickprov så att ett aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns dokumenterat för klient.		Kv1. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för 47 av 67 stickprov. 70% Kv2. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för 63 av 69 stickprov. 91% Kv3. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för 63 av 69 stickprov. 91% Kv4. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för 49 av 67 stickprov. 73%


Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Resultatet av internkontrollen visar på att interna handläggningsrutiner fungerande och förankrade i verksamheten. Dock kvarstår arbete för att uppnå 100%.		

Missbruk - Sekretessmedgivande

Risk att aktuellt sekretessmedgivande ej finns dokumenterat vilket kan försvåra handläggning.

Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll genom stickprov så att ett aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns dokumenterat för klient.		Kv1. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för samtliga 37 stickprov. 100% Kv2. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för 34 av 37 stickprov. 92% Kv3. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för 40 av 41 stickprov. 98% Kv4. Aktuellt ställningstagande kring sekretessmedgivande finns för 39 av 41 stickprov. 95%

Senaste kommentar (2020-12-31):

Resultatet av internkontrollen visar på att interna handläggningsrutiner fungerande väl och förankrade i verksamheten. Stickkontroller vid olika tillfällen under året redovisar ett visst utvecklingsområde för att uppnå 100%.

Motagning av nyanlända - Köavgift bostadsförmedling

Risk att möjlighet till eget boende försenas om betald köavgift saknas till bostadsförmedling.

Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av samtliga klienter som befinner sig i detta steg i mottagandeprocessen.		Kv1. Vid kontroll av 11 akter kan konstateras att samtliga har en betald köavgift. 100% Kv2. Vid kontroll av 37 akter kan konstateras att 32 har en betald köavgift. 86% Kv3. Vid kontroll av 40 akter kan konstateras att 35 har en betald köavgift. 87,5%

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
		Kv4. Vid kontroll av 39 akter kan konstateras att 39 har en betald köavgift. 100%

Senaste kommentar (2020-12-31):

Mätningen kvartal 2 och 3 inkluderade även nyanlända som ännu inte erhållit personnummer vilket inte möjliggjort för anmälan till bostadsförmedling. För de nyanlända som har ett personnummer uppnås målvärdet på 100%.

Utredningstid - Familjeavdelningen

Risk att utredningar överskrider lagstadgad utredningstid utan förlängningsbeslut.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av alla utredningar som överskridit lagstadgad utredningstid.	🟡	<p>Kv1. Kontroll av 77 avslutade utredningar under perioden. 11 utredningar (14,3 %) är försenade utan förlängningsbeslut.</p> <p>Kv2. Kontroll av 71 avslutade utredningar under perioden. 7 utredningar (9,9 %) är försenade utan förlängningsbeslut.</p> <p>Kv3. Kontroll av 66 avslutade utredningar under perioden. 8 utredningar (12,1 %) är försenade utan förlängningsbeslut.</p> <p>Kv4. Kontroll av 48 avslutade utredningar under perioden. 2 utredningar (4,1 %) är försenade utan förlängningsbeslut.</p>

Senaste kommentar (2020-12-31):


Upprättade handlingsplaner har under året haft avsedd effekt. Verksamheten har gjort en stor positiv förflyttning inom denna kontrollpunkt.

Genomförandeplaner insats - Familjeavdelningen

Risk att genomförandeplan saknas vid beslut om insats.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll genom stickprov att genomförandeplan viss för beslutad insats.		<p>Kv1. Pågående placeringar 25 stickprov genomförda varav 6 saknade genomförandeplan. 24 %</p> <p>Kv1. Pågående extern öppenvård 8 stickprov genomförda varav 6 saknade genomförandeplan. 75%</p> <p>Kv1. Pågående kontaktperson/kontaktfamilj 18 stickprov genomförda varav 6 saknade genomförandeplan. 33,3%</p> <p>Kv1. Familjeteamet 66 stickprov genomförda varav 6 saknar genomförandeplan. 9%</p> <p>Kv2. Pågående placeringar 44 stickprov genomförda varav 3 saknade genomförandeplan. 6,8 %</p> <p>Pågående extern öppenvård - Kontrollmomentet utgått</p> <p>Kv2. Pågående kontaktperson/kontaktfamilj 22 stickprov genomförda varav 7 saknade genomförandeplan. 31,8%</p> <p>Kv2. Familjeteamet Kv2. 54 stickprov genomförda varav 1 saknar genomförandeplan. 0,02%</p> <p>Kv3. Pågående placeringar 29 stickprov genomförda varav 1 saknade genomförandeplan. 3,4 %</p> <p>Kv3. Pågående kontaktperson/kontaktfamilj 22 stickprov genomförda varav 1 saknade genomförandeplan. 4,5%</p> <p>Kv3. Familjeteamet 45 stickprov genomförda varav 2 saknar genomförandeplan. 4,4%</p> <p>Kv4. Pågående placeringar 26 stickprov genomförda varav 1 saknade genomförandeplan. 3,8%</p> <p>Kv4. Pågående kontaktperson/kontaktfamilj 24 stickprov genomförda varav 3 saknade genomförandeplan. 12,5%</p> <p>Kv4. Familjeteamet 47 stickprov genomförda varav 2 saknar genomförandeplan. 4,3%</p>

Senaste kommentar (2020-12-31):

Upprättade handlingsplaner bedöms under året gett god effekt för denna kontrollpunkt.

Biståndsbeslut - Äldreomsorg

Risk att biståndsbeslut fortlöper utan formellt beslut.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll genom stickprov att biståndsbeslut inte fortlöper utan formellt beslut.		Kv1. 60 stickprov genomförda varav samtliga har ett giltigt biståndsbeslut. 100% Kv2. 60 stickprov genomförda varav 58 har ett giltigt biståndsbeslut. 96,6% Kv3. 60 stickprov genomförda varav 53 har ett giltigt biståndsbeslut. 88% Kv4. 60 stickprov genomförda varav 46 har ett giltigt biståndsbeslut. 77%

Senaste kommentar (2020-12-31):

En nedgång i resultatet för denna kontrollpunkt går att följa över året vilket bedöms vara en direkt konsekvens av pågående pandemi då andelen hembesök under året kraftigt minskat vilket påverkat processen för uppföljning av beslut.

Biståndsbeslut - LSS

Risk att uppföljning av biståndsbeslut inte följs upp enligt plan.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av samtliga biståndsbeslut att dessa följs upp vid behov eller minst en gång per år.		Samtliga handläggare under året har följt upp sina ärenden utom en där 100% inte har uppnåtts på grund av personalomsättning på tjänsten.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Samtliga handläggare under året har följt upp sina ärenden utom en där 100% inte har uppnåtts på grund av personalomsättning på tjänsten.

IKP 2021 Helårsuppföljning


Organisation: Miljö- och hälsoskyddsämnden

Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för 2021

I nämndens internkontrollplan 2021 finns fyra kommungemensamma kontroller. Attestregler, delegeringsprocessen, personliga utlägg och strategiska avtal har kontrollerats och inga avvikelser är funna. Utöver dessa finns tre kontrollmoment som kontoret bedömt vara väsentliga att följa för nämnden. Att fakturering sker, skyndsam utlämning av allmän handling och bisyssla även här är inga avvikelser är funna.

Attestregler



Risk att attestreglerna inte följs

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		4	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av förtroendekänsliga poster.

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.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén				


Kommentar:

Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Delegeringsprocessen

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.



Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		3	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.


Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén				

Kommentar:

Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Personaladministrativa rutiner



Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		4	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av personliga utlägg

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.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén				

Kommentar:

Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Strategiska avtal

Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		4	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av strategiska avtal

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén				

Kommentar:

Nämnden har inga strategiska avtal.

Ekonomi**Fakturering**

Risk att fakturering inte sker

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
MSBK		2	3	

KONTROLLMOMENT

Kontrollera att faktura har nått kund enligt underlag i ärendehanteringssystemet

Säkerställ rutin för att hela kedjan ska hålla. Kontrollera (stickprov) att faktura har nått kund genom att stämma av underlag i Ecos2 och att fakturan finns i Agresso.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Miljöchef				

Kommentar:

Ingen avvikelse har hittats i kontrollen.

Administration

Utlämning allmän handling

Risk att utlämning av allmänna handlingar inte görs skyndsamt

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
MSBK		3	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av statistik, tid för utlämning, avvikelseanalys görs

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Monica Hallberg				

Kommentar:

Statistiken visar att i de ärenden som inte kräver särskild utredning är den genomsnittliga hanteringstiden under två arbetsdagar. Statistiken inkluderar utlämningar från kontaktcenter och MSBK registratur.

Personal

Bisyssla

Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
MSBK		2	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla

Med anledning av myndighetsuppgift

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Elisabeth Thelin				

Kommentar:

Alla bisysslor har kontrollerats per sista november 2021. Ingen medarbetare har konstaterats ha en otillåten bisyssla.

IKP 2021 Helårsuppföljning

Organisation: Byggnadsnämnden


Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för 2021

I nämndens internkontrollplan 2021 finns fyra kommungemensamma kontroller. Attestregler, delegeringsprocessen, personliga utlägg och strategiska avtal har kontrollerats och inga avvikelser är funna. Utöver dessa finns fem kontrollmoment som kontoret bedömt vara väsentliga att följa för nämnden. Att fakturering sker och enligt fastställd taxa, skyndsamt utlämning av allmän handling, bisyssla och beslut om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor. Inga avvikelser är funna förutom några enstaka ärenden som saknar beslut om förlängd handläggningstid. Rutin utarbetas för att säkerställa det i de fall där så är möjligt.

Kommungemensamma kontroller

Attestregler



Risk att attestreglerna inte följs

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		4	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av förtroendekänsliga poster.

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.


Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén				

Kommentar:

Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Delegeringsprocessen

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		3	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén		✓	●	

Kommentar:

Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		4	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av personliga utlägg

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.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén		✓	●	

Kommentar:

Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Strategiska avtal

Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Kommunledningskontoret		4	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av strategiska avtal

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Therese Franzén		✓	●	

Kommentar:

Nämnden har inga strategiska avtal.

Ekonomi

Fakturering

Risk att fakturering inte sker

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Avdelningschef		1	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av att hela faktureringskedjan håller (rutin)

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Avdelningschef		✓	●	

Kommentar:

Stickprovskontroller har gjorts inom bygglov och kart- och mätverksamheten. Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Beslut

Risk att beslut inte fattas om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Bygglovschef		3	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av att beslut fattas om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor

Statistikfråga finns och rapporteras i delår och helår. Analys görs i samband med rapportering.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Jamal Esfahani		✓	◐	

Kommentar:

Handläggningstiderna för några ärenden överskrider den lagstadgade tiden. Det beror oftast på att ett ärende ska beslutas av nämnden eller på grund av hög arbetsbelastning. I några av dessa fall kunde eventuellt beslut om förlängning av handläggningstiden ha fattats. Nuvarande rutiner är inte tillräckliga för att säkerställa att beslut om förlängning tas i de fall där det är möjligt. En förbättrad rutin för förlängning ska tas fram 2022.

Beslut

Risk att fakturering inte sker enligt fastställd taxa

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Avdelningschef		2	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av fakturor mot fastställd taxa

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Avdelningschef		✓	●	


Kommentar:

Stickprovskontroller har gjorts inom bygglov och kart- och mätverksamheten. Inga avvikelser har hittats i kontrollen.

Administration



Utlämning allmän handling

Risk att utlämning av allmänna handlingar inte görs skyndsamt

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Adm chef		3	3	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av statistik, tid för utlämning. Avvikelseanalys görs.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Monica Hallberg				

Kommentar:

Statistiken visar att i de ärenden som inte kräver särskild utredning är hanteringstiden under två arbetsdagar.

Personal



Bisyssla

Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Taggar
Förvaltningschef		2	4	

KONTROLLMOMENT

Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning	Taggar
Elisabeth Thelin				

Kommentar:

Alla bisysslor har kontrollerats per sista november 2021. Ingen har konstaterats ha en otillåten bisyssla. Tre personer har bisyssla som kontrollansvarig. Bisysslan är godkänd under förutsättning att den inte utövas gällande objekt i Danderyds kommun eller sker i en sådan omfattning att den inverkar arbetshindrande på huvudsysslan som anställd i kommunen.

IKP 2021 Delårsuppföljning

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2021-08-31 **Organisation:** Teknisk nämnd

Innehåll

Inledning	2
Bakgrund	2
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för delåret 2021	2
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller	4
Ekonomi	4
Verksamhet	5
Administration	6
Personal.....	6
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 2021 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 delåret 2021

Tekniska nämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2021 är att internkontrollen till övervägande del är uppfylld. Vissa åtgärder behöver vidtas vad gäller faktura- och avtalskontroller. Förståelsen för effekterna av felaktig bokföring behöver öka och eventuella möjligheter till effektiviseringar i rutinerna för attestering behöver identifieras och planeras för. Inför 2022 har en projektcontroller rekryterats som börjar i mars för att arbeta bland annat med detta tillsammans

med redovisningsekonomen. En översyn av de ekonomiska processerna görs också av ekonomienheten med konsultstöd.

Utvecklingen av rutinerna för ett fullgott dataskydd har blivit något eftersatt på grund av att ansvarig tjänsteman bytts ut och andra arbetsuppgifter har haft prioritet. Ambitionen är att en inventering av vad som behöver förbättras ska göras under första halvåret 2022 för att sedan resurssättas på mest effektiva sätt.

Vad gäller personaladministrativa rutiner är kvalitén hög och de följs. De samtal som genomförs med personalen med anledning av deras anställning är prioriterade oaktat om de rör inledning, utveckling eller ett avslut av anställningen. Att identifiera eventuella utvecklingsområden, men också det som är bra på arbetsplatsen, står högt på ledningsgruppens dagordning som ett led i att behålla och engagera den personal som redan är anställda, men också för att vara en attraktiv arbetsgivare för sökande till lediga tjänster.

Redovisning av kammungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		40 av 47 var utan anmärkning

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 47 verifikat.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 40 av 47 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 85 procent. Samtliga attestanter har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista.

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		

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

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontroll har skett av strategiska avtal för Kommunstyrelsen och Tekniska nämndes strategiska avtal . Kontroll har skett genom att avtalat pris jämförts med debiterat pris. Resultatet av granskningen visade att hos Tekniska nämnden fanns ingen avvikelse.

Åtgärd

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



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

Kontroll av personliga utlägg



25 av 25 var utan anmärkning

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 gjorts av 25 egna utlägg, varav kvitto fanns för 23 av dessa. Av de två som saknade kvitto finns kontoutdrag som styrker utläggerna.

Åtgärd

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.

Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Riskvärde



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

Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras



Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Kontering drift-investering

(fyll i)

Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.

(fyll i)

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.		24 av 24 godkända

Senaste kommentar (2020-12-31):

12 poster avseende drift och 12 avseende investeringar är kontrollerade.

Åtgärd

Inköp

Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal.

Om inköp görs utanför gällande avtal riskeras avtalsbrott, högre priser, ej kontrollerade leverantörer med mera.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att inköp gjorts i enlighet med gällande avtal.		10/16 är korrekta

Beskrivning:

Kontroll av 4 fakturor per månad avseende leverantör, pris, tjänst.

Senaste kommentar (2020-12-31):

I några fall finns inte pris i avtalet för köpt tjänst, i några fall avviker priset från vad som är avtalat. Något avtal saknar prislista. I några fall är fakturan otydlig eller saknar specifikation. Den utveckling som sker av de ekonomiska processerna tillsammans med en resursförstärkning borgar för en bättre följsamhet framåt.

Åtgärd

Noggrannare kontroll av fakturan vid attest och högre krav på korrekt fakturering från leverantörerna krävs. Vid avtalstecknande måste man försäkra sig om att korrekta prislister finns. Uppdaterade prislister måste också tas fram vid prishöjningar för att korrekt kontroll ska kunna utföras.

Verksamhet

Dataskydd

(fyll i)

Risk att verksamheterna inte följer gällande dataskyddsreglering.

(fyll i)

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtlig personal har genomgått utbildning i dataskydd.		Samtlig personal som började fram till den 31 maj har fullgjort utbildningarna.
Beskrivning: Kommunens digitala utbildning i tre moduler ska genomföras av samtlig personal.		
Senaste kommentar (2020-12-31): En stor andel av personalen har även gjort de nanoutbildningar i dataskydd som implementerats i kommunen.		
Nämndens förteckning över dataskyddsbehandlingar är uppdaterad.		Förteckningen är korrekt men behöver kompletteras.
Beskrivning: Säkerställs genom återkommande utbildningar och kontroll.		
Senaste kommentar (2020-12-31): De behandlingar som är upptagna i förteckningen är aktuella. En översyn av kontorets arbete med dataskydd ska göras under våren.		

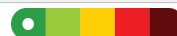
Administration

Personal

Rekrytering

(fyll i)

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): Det finns ingenting som indikerar att gällande lagstiftning och rutiner inte följs.		

Åtgärd

Medarbetarsamtal

(fyll i)

Risk att medarbetarnas rättigheter och möjligheter till utveckling inte tillvaratas fullt ut

(fyll i)

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtliga tillsvidareanställda medarbetare erbjudits medarbetarsamtal under 2021.		100% 2021
Beskrivning: (fyll i)		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtlig personal har erbjudits medarbetarsamtal.		

Åtgärd

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.		100%
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtliga som avslutat sin tjänst har haft avslutssamtal med teknisk direktör och i de flesta fall med sin avdelningschef.		

Åtgärd

Övrigt

IKP 2021 Delårsuppföljning

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2021-08-31 **Organisation:** Fastighetsnämnd

Innehåll

Inledning	2
Bakgrund	2
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för delåret 2021	2
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller	4
Ekonomi	4
Verksamhet	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 2021 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 delåret 2021

Fastighetsnämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2021 är att internkontrollen till övervägande del är uppfylld. Vissa åtgärder behöver vidtas vad gäller faktura- och avtalskontroller. Förståelsen för effekterna av felaktig bokföring behöver öka och eventuella möjligheter till effektiviseringar i rutinerna för attestering behöver identifieras och planeras för. Inför 2022 har en projektcontroller rekryterats som börjar i mars för att arbeta bland annat med detta tillsammans med redovisningsekonomen. En översyn av de ekonomiska processerna görs också av ekonomienheten med konsultstöd.

Utvecklingen av rutinerna för ett fullgott dataskydd har blivit något eftersatt på grund av att ansvarig tjänsteman bytts ut och andra arbetsuppgifter har haft prioritet. Ambitionen är att en inventering av vad som behöver förbättras ska göras under första halvåret 2022 för att sedan resurssättas på mest effektiva sätt.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	●	

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 47 verifikat.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 40 av 47 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 85 procent. Samtliga attestanter har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista. För fastighetsnämnden har 1 kontrollerats utan anmärkning.

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:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontroll har skett av strategiska avtal för Kommunstyrelsen och Tekniska nämndes strategiska avtal .

Kontroll har skett genom att avtalat pris jämförts med debiterat pris.

Resultatet av granskningen visade att hos Tekniska nämnden fanns ingen avvikelse.

Resultatet av granskningen visade att hos Kommunstyrelsen fanns ingen avvikelse.

Åtgärd

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 gjorts av 25 egna utlägg, varav kvitto fanns för 23 av dessa. Av de två som saknade kvitto finns kontoutdrag som styrker utläggerna.		

Åtgärd

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.

Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras		
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.		

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Kontering drift-investering

(fyll i)

Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.

(fyll i)

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.		24 av 24 godkända.

Beskrivning:

(fyll i)

Senaste kommentar (2020-12-31):

12 poster avseende drift och 12 avseende investeringar är kontrollerade.

Åtgärd

Inköp

Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal.

Om inköp görs utanför gällande avtal riskeras avtalsbrott, högre priser, ej kontrollerade leverantörer med mera.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att inköp gjorts i enlighet med gällande avtal.		10/16 är korrekta

Beskrivning:

Kontroll av 4 fakturor per månad avseende leverantör, pris, tjänst.

Senaste kommentar (2020-12-31):

I några fall är fakturan otydlig och saknar specifikation, i några stämmer inte avtalat pris med fakturerat pris. I något fall saknas priset på fakturan i avtalet. Den utveckling som sker av de ekonomiska processerna tillsammans med en resursförstärkning borgar för en bättre följsamhet framåt.

Åtgärd

Kontrollen vid attest behöver förbättras och kraven på leverantörerna höjas i vissa fall. Noggrann kontroll av att aktuella prislistor finns måste ske.

Verksamhet

Dataskydd

(fyll i)

Risk att verksamheterna inte följer gällande dataskyddsreglering.

(fyll i)

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtlig personal har genomgått utbildning i dataskydd.		Samtlig personal som började fram till den 31 maj har fullgjort utbildningen.
Beskrivning: Kommunens digitala utbildning i tre moduler ska genomföras av samtlig personal.		
Senaste kommentar (2020-12-31): En stor andel av personalen har även gjort de nanoutbildningar i dataskydd som implementerats i kommunen.		
Nämndens förteckning över dataskyddsbehandlingar är uppdaterad.		Förteckningen är korrekt men behöver kompletteras.
Beskrivning: Säkerställs genom återkommande utbildningar och kontroll.		
Senaste kommentar (2020-12-31): De behandlingar som är upptagna i förteckningen är aktuella. En översyn av kontorets arbete med dataskydd ska göras under våren.		

Åtgärd

Kontrollen vid attest behöver förbättras och kraven på leverantörerna höjas i vissa fall. Noggrann kontroll av att aktuella prislister finns måste ske.

Övrigt

IKP 2021 Helårsuppföljning

Status: Klar **Rapportperiod:** 2021-12-31 **Organisation:** Överförmyndarnämnd

Innehåll

Inledning	3
Bakgrund	3
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2021	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 2021 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.

De beslutade internkontrollpunkterna för överförmyndarnämnden har följts upp och inga negativa avvikelser finns förutom en som avser en brist i redovisning av syfte med en faktura.

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 2021

Överförmyndarnämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2021 är att internkontrollen är uppfylld.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		
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.		

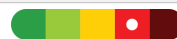
Åtgärd

En avvikelse som rör brist i redovisning av syfte med en faktura. Efter påtalande har detta kompletterats.

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: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.		

Åtgärd

Överförmyndarnämnden har inga 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.		

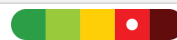
Åtgärd

Inga avvikelser.

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.

Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras		

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Åtgärd

Inga avvikelser.

Redovisning av nämndspecifika kontroller


Verksamhet

Lämplighetskontroll av ställföretråde

Risk att ställföreträdare förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollera att ställföreträdarna inte förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten.		

Beskrivning:

Löpande kontrollmetod: Stickprov tre st byten och tre st nya anordnanden. Årlig kontroll av god man och förvaltare samt särskilt förordnad förmyndare.

Åtgärd


Inga avvikelser.

IT-styrning: Wärna

Risk att överförmyndarkansliet inte arbetar i senaste versionen av sitt verksamhetssystem

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Att verksamhetssystemet har senaste aktuella versionen och fungerar		

Beskrivning:

Kontroll att senaste uppdatering är gjord. För tillfället används Wärna.

Åtgärd

Ingen avvikelse.

Utbildning av ställföreträdare

Att ställföreträdare inte har tillräcklig kunskap för att kunna utföra ett kvalitativt uppdrag

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Att ställföreträdare erbjudits utbildning/föreläsning inom tillsynsområdet minst en gång /år		
Beskrivning: Kontrollera att planerade aktiviteter har genomförts.		

Åtgärd

Ingen avvikelse.

Delegationsordning

Risk att handläggning inte är rättssäker eller påbörjas inom rimlig tid

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Granskning av att handläggning påbörjas inom utsatt tid samt av behörig part		
Beskrivning: Följande två kontrolleras: 1. Utredningen av en ansökan från behörig part ska ha påbörjats inom 10 dagar från att föreläggandet inkom till överförmyndarnämndens kansli med undantag för semesterperiod. Kontroll genom stickprov, 10 stycken ärenden. 2. Kontroll av att klagomål ska ha påbörjats handläggning inom 5 arbetsdagar från att klagomålet inkom till överförmyndarkansliet med undantag för semesterperiod. Kontroll genom stickprov, 10 stycken ärenden.		

Åtgärd

Ingen avvikelse.

Risk att enhetens anställda inte har fullgoda kunskaper inom området dataskydd

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Att enhetens anställda har gått grundkurs (webbaserad) i dataskydd		
Beskrivning: Kontroll att utbildning är gjord.		

Åtgärd

Ingen avvikelse.