

Resultat av granskning av internkontrollplan 2019

Sammanställning av nämndernas uppföljning av intern kontroll 2019

Nämnderna har i sina verksamhetsberättelser redovisat resultatet av genomförd intern kontroll 2019. Av redovisningarna framgår vilka granskningsområden som uppvisar avvikelser.

Kommunstyrelsen (kommunledningskontoret)

Kommunstyrelsen har under 2019 haft 22 kontrollområden uppdelade utifrån funktioner/avdelningar på kommunledningskontoret.

Kansliavdelningen

Kansliavdelningen hade 6 kontrollområden 2019. Inga avvikelser har noterats.

- *Arkivvård* – Att arkivvård inte utförs korrekt.
- *Avslut av öppna ärenden* – Kan ge en felaktig ärendebalans.
- *Diarieföring* – Att handlingar som ska diarieföras inte blir korrekt diarieförda i diariet vilket påverkar sökbarheten.
- *Utlämnande av allmän handling* – Att allmänna offentliga handlingar inte lämnas ut alternativt inte lämnas ut skyndsamt. Att sekretessbelagd information lämnas ut.
- *Avtalshantering* – Att kommunens avtal finns tillgängliga i ett gemensamt system. Att diarieföring är enhetlig, rutiner för avtalsbevakning automatiseras och att rutiner för hantering av nya avtal finns.

Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningen har haft 5 kontrollområden 2019. Kontroll har skett på de tre områdena representation, konferens och moms. Dessa kontrollmoment är utan avvikelse. Övriga kontrollmoment har inte kontrollerats.

- *Representation* – Att kommunens medel används för otillåten representation och otillåtna resor och hotellvistelser.
- *Fakturakontroller* – Att attest, kontering, belopp, moms med mera inte är korrekt.
- *Konferens* – Att regelverkets krav på att deltagare, syfte och program eller liknande som ska framgå av redovisningen inte efterlevs.
- *Moms* – Att specialreglerna för moms på representationskostnader inte följs.
- *Upphandling* – Att avtalstroheten brister och att parterna inte följer ställda krav.
- *Upphandling* – Att LOU inte följs.

HR-avdelningen

Avdelningen har haft 4 kontrollområden 2019. Inga avvikelser har noterats.

- *Mötesarvoden* – Att utbetalningar av arvoden blir felaktiga.
- *Lönerutinen* – Att löneutbetalningar blir felaktiga.
- *Lönelistor* – Att eventuella felaktiga löneutbetalningar inte upptäcks.
- *Bisyssla* – Att medarbetare har otillåten bisyssla.

Digitalisering och utveckling

Digitalisering och utveckling har haft sex kontrollområden 2019. För ett område har avvikelse noterats.

- *Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år* – Genomgång av samtliga avtal är gjord i samband med avstämningsmöte med de största leverantörerna Crayon, Atea, Advania och Tele2.
- *IT driftprocess – Driftstörningar pga. ogiltiga certifikat* – Förteckning över samtliga certifikat finns i december 2019, i VScope samt i Excelfil för de som inte går att lägga in i Vscope. Certifikatansvariga är utsedda.
- *IT Servicedesk-processen – Kundnöjdhet* – Uppföljning och förbättring av kundnöjdheten har under året skett, mycket tack vare introduktionen av kundsamordning. Explicit verktyg för att mäta NKI saknas dock, men plan för nytt verktyg finns.
- *IT ändringsprocess – Brister i systeminstallationer* – En CAB funktion har införts och samtliga systeminstallationer och uppgraderingar hanteras i detta forum. Samtliga systeminstallationer och uppgraderingar har följt uppsatta checklistor. Nyetablerade rutiner i driften har också bidragit till högre stabilitet.
- *Systemförvaltningsprocessen – Brister i systemdokumentationen gällande identitetshantering* – Informationsmodell för identitetshanteringen med SparxEA är uppdaterad och ansvarig för uppdateringar av modeller är utsedd.

Avvikelse:

- *Regler om mutor och representation* – Kommunfullmäktige antog en reviderad policy för att undvika mutor och korruption samt regler för representation den 30 mars 2020 (§ xx). Under 2019 behandlades denna revidering av kommunledningskontoret och respektive förvaltning. Nu när revideringen är antagen av kommunfullmäktige kommer policyn att kommuniceras under våren 2020 på respektive arbetsplatsträff.

Kommunikationsavdelningen

Kommunikationsavdelningen har haft ett kontrollområde. Inga avvikelser har noterats.

Publicerad information på kommunens hemsida och intranät. Delar av respektive förvaltning har bristande täckning med egna lokala webbredaktörer för att inom deras informationsansvar säkerställa att hemsida och intranätet är tillräckligt uppdaterad. Kommunikationsenheten avser att under 2020 förstärka, där så behövs, stöd och utbildningsåtgärder till förvaltningarna för att få ner brister i uppdateringen av webbinformation.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har haft 4 kontrollområden 2019. Inga avvikelser har noterats.

Kontroll av strategiska avtal

Förvaltningen har följt upp de två strategiska avtal som nämnden beslutat om 2019-09-10. En mer omfattande uppföljning utfördes av det avtal som avser verksamhetsdrift av simhallarna Mörbybadet och Vasabadet. Leverantören bedömdes uppfylla ställda krav enligt avtal.

Avseende det mindre avtalet ”Driftavtal för Danderyds gymnasium/Danderyds Arena och Söderberg och Partnervallen på Stockholm” sker regelbundna driftmöten där förvaltningen stämmer av att de medel som utbetalas används för angivna syften. Ingen anmärkning föreligger.

Regler om mutor och bestickning

Samtliga verksamheter har inom ramen för arbetsplatsträffar gått igenom reglementet om mutor och bestickning.

Fakturakontroll

Kontroll via stickprov har skett av de fakturor som avser förtroendekänsliga poster inkluderandes utbildning, resor och representation, det vill säga kontona 7651-7654, 7051-7059 samt 7101-7112. Under 2019 kan konstateras att summan av dessa poster uppgick till 0,6 miljoner kronor motsvarande 0,6 procent av nämndens kostnader. Förvaltningen har granskat de beloppsmässigt största fakturorna om ett sammanlagt värde på 0,28 miljoner kronor, det vill säga 45 procent av totalbeloppet. Granskningen gjordes med avseende på att syfte och deltagare skulle framgå av faktura eller underlag. En faktura avseende konferens saknade underlag i form av program, en faktura avseende julbord saknade notering om syfte och deltagare. Komplettering med underlag har skett i efterhand och utbildning sker löpande.

För ökad säkerhet vore det önskvärt med en inköpsportal där beslutsattestant i förväg godkänner inköp. I dagsläget sker beslutsattestering först i samband med att fakturan godkänns för utbetalning.

Dataskydd GDPR

Bildningsförvaltningen genomförde under februari 2020 en obligatorisk utbildning för centralt anställda medarbetare och verksamhetschefer. Inom samtliga verksamheter har anställda uppmanats att genomgå den dataskyddsutbildning som finns tillgänglig på intranätet. Frågan har även behandlats på verksamheternas arbetsplatsträffar. Enligt dataskyddsombudets årsrapport som presenterats för nämnden förekom två personuppgiftsincidenter.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har haft 10 kontrollområden 2019. För två områden har mindre avvikelser noterats.

Delegationsordning

Arbete med delegationsordningen är påbörjat. Anledningen till förseningar inom livsmedelsområdet är att underlaget från Sveriges Kommuner och Regioner dröjt. Förslag till delegation enligt de ändringar som gjorts av EU och svensk lagstiftning kom i slutet av november. Kommunens arbete med att nämndsamordna delegationen har försenats.

Systematiskt arbetsmiljöarbete, stress

Stress finns periodvis. Hanteras kontinuerligt av chef på grupp- och individnivå.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden har haft 9 kontrollområden 2019. För fem områden har mindre avvikelser noterats.

Beslutsattesterar attesterar sina egna utlägg

Stickprovskontroll gjordes, en avvikelse funnen; en felattest som har rättats.
Förbättringsåtgärd: Regler för representation tas upp på kontorets ledningsgrupp i mars 2020.

Upphandling Inköp görs inte enligt ramavtal

I stort görs inköp enligt ramavtal där sådana finns. Det finns avvikelser där inköp gjorts utanför ramavtal. Förbättringsåtgärd: Påminnelse till avdelningschefer att följa ramavtal där det finns. Görs på kontorets ledningsgrupp i mars 2020.

Fakturering sker inte enligt fastställd taxa.

Stickprovskontroll gjordes. Två avvikelser funna och åtgärdade.

Förbättringsåtgärd: Fortsatta kontroller.

Delegationsordningen

Arbete pågår med uppdatering av delegationsordningen. Kommer att tas upp till nämnden under 2020.

Systematiskt arbetsmiljöarbete, stress

Stress finns periodvis. Hanteras kontinuerligt av chef på grupp- och individnivå.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden har haft 5 kontrollområden 2019. För två kontrollområden har det noterats avvikelser.

Kontrollera om vi följer lagstiftning och interna riktlinjer vid rekrytering

9 fasta anställningar har gjorts under året.

Alla är beslutade av rätt person och rapporterade muntligt till nämnden. 3 av 9 har anmälts till nämnden. 2 är anställda för sent på året för att hinna anmälas. 4 har inte anmälts. LOA och övriga interna riktlinjer för rekrytering har följts.

Kontroll av att delegationsordningen följs.

Det är 1.9 i form av remissvar, 4.1 tillstånd allmän plats/mark och 4.6 parkeringstillstånd för rörelsehindrade som används mest. Sju stickprov har tagits i diariet och samtliga delegationsbeslut som finns diarieförda är anmälda till nämnd. Fortfarande kan det finnas en del beslut som fattas med stöd av delegation som inte diarieförs korrekt och därmed inte anmäls till nämnd. Det arbete som påbörjades under 2019 för att förbättra detta kommer att fortsätta under 2020 i form av utbildning och kontroll.

Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden har haft 6 kontrollområden 2019. För två kontrollområden har det noterats avvikelser.

Uppföljning av att underlag och kontering är korrekta.

Stickprov ur huvudbok har kontrollerats, två av fyra var felaktiga. Under senare delen av 2019 har hanteringen av denna typ av fakturor skärpts.

Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år.

Uppföljning av strategiska avtal sker i enlighet med kommunstyrelsens instruktioner. I övrigt följs avtalen upp i möjligaste mån i den dagliga verksamheten, men det finns behov av en bättre struktur för uppföljning överlag. Resursbrist har medfört att det inte varit möjligt att arbeta aktivt med denna fråga under 2019.

Socialnämnden

Socialnämnden har haft 13 kontrollområden 2019. För fyra kontrollområden har avvikelser noterats.

- Biståndsbeslut Äldreomsorgen – kontroll av att biståndsbeslut inte är utgångna och fortlöper utan formellt beslut. Av de 240 kontrollerade ärendena fanns 211 aktuella beslut.
- Genomförandeplaner hemtjänst – aktuell genomförandeplan ska finnas i akten för samtliga brukare. Av de 228 kontrollerande ärendena fanns 140 aktuella genomförandeplaner.
- Handläggningstider inom familjeavdelningen – kontroll av utredningar som inte avslutats inom lagstadgad tid, utan förlängningsbeslut. Av de kontrollerande fanns förlängningsbeslut i 94 av 120 ärenden.
- Genomförandeplaner i insatser Familj – Myndighet – kontroll att det finns genomförandeplan vid alla insatsbeslut. Av de 261 kontrollerande insatsbesluten fanns 137 genomförandeplaner.

Utbildningsnämnden

Nämnden har haft 11 kontrollområden 2019, för två kontrollområden har det noterats mindre avvikelser. En kontroll gällande kontroll för utbetalning av skolpeng i förskola och grundskola har inte skett under året.

- Tilläggsbelopp till skolor och förskolor för barn/elever i behov av särskilt stöd – Medlen används inte för avsedda åtgärder. En ny resursfördelningsmodell och nya riktlinjer för tilläggsbelopp till skolor med elever i behov av särskilt stöd har beslutats vilket medför en ökad tydlighet och förutsägbarhet.
- Lokalförsörjning – Det kan saknas platser i grundskolan för nyanlända och nyinflyttade. För att säkra en effektiv lokalförsörjning har lokalers kapacitet löpande jämförts med verkligt och prognostiserat antal elever inom förskola och skola. Detta har lett till ett antal beslut och förslag till lokalförändringar.

För kommunen gemensamma granskningsområden

Förtroendekänsliga poster

För 2019 har samtliga förvaltningar i uppdrag att genomföra stickprov via kontroll av de fakturor som avser förtroendekänsliga poster. Kommunledningskontoret kan konstatera att de flesta förvaltningar under 2019 har genomfört detta.

Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år

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. Kommunledningskontoret kan konstatera att samtliga nämnder nu har en rutin för detta i sin uppföljning. Rutinerna skiljer sig dock åt mellan nämnderna.

Regler om mutor och representation

Styrdokumentet ”Regler för att undvika mutor och korrupcion samt regler för representation” ska gås igenom vid APT eller motsvarande på samtliga arbetsplatser under 2019. Kommunledningskontoret kan konstatera att de flesta förvaltningar under 2019 har genomfört detta. För de som inte gjort det, har det noterats att genomgång ska ske under 2020.

Kontroll av genomförd grundutbildning i dataskydd (GDPR)

Kommunledningskontoret kan konstatera att uppföljningen av den här kontrollen varit varierande.