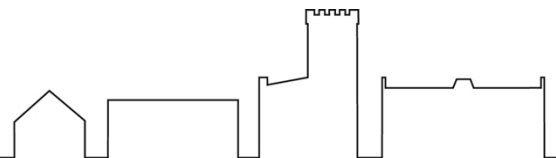


Uppföljning av interkontrollplan 2022

Byggnadsnämnd



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 2022 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 (§ 25) om ett nytt internkontrollreglemente. 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 helårsuppföljning av intern kontrollplan 2022


I nämndens internkontrollplan 2022 finns tre kommungemensamma kontroller. Kontroll av förtroendekänsliga poster, delegeringsprocessen och personliga utlägg, dessa har kontrollerats genom stickprov och inga avvikelser är funna.

Utöver dessa finns tre kontrollmoment som kontoret bedömt vara väsentliga att följa för nämnden.


- Att beslut fattas om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor. Avvikelse är funna och interna rutiner har förändrats för att eliminera risken framöver.
- Att faktureringskedjan håller. Vid kontroll har ett fåtal avvikelser hittats, avvikelserna undersöks och rättas till under 2023. Kontroll av fakturering kommer utökas framöver till två tillfällen per år.
- Att alla medarbetare har rapporterat bisyssla. Vid kontroll har sex bisysslor rapporterats, Ingen bisyssla bedöms vara otillåten.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster	 3	3	Totalt på kommunen kontrollerades 87 verifikationer varav 85 blev godkända.. Hos byggnadsnämnden kontrollerades 3 verifikationer varav samtliga blev godkända.

Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd	 10	10	Totalt har 10 stickprovskontroller genomförts hos varje nämnd. Kontroll har skett av delegationsprocessen. 10 stickprov har

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			gjorts av diariet förda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.

Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg	—		Totalt på kommunen kontrollerades 61 personliga utlägg varav 57 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Inga underlag fanns att granska vid kontroll hos byggnadsnämnden.

Redovisning av nämndspecifika kontroller

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

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att beslut fattas om att förlänga handläggningstiden	◆		Det finns olika skäl till varför handläggningstider överskrids. Ibland ska till exempel ett ärende nämndbehandlas. I vissa ärenden finns inte grund för att fatta beslut om förlängning. Antal ärenden med handläggningstid mer än 10 veckor är 26 st. Åtgärder har genom ändrade rutiner vidtagits för att eliminera risken i framtiden. Antal ärenden med beslut om förlängning av handläggningstiden är 2 st

Risk att fakturering inte sker

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontrollera att hela faktureringskedjan håller	◆		Två avvikelser där faktura saknas i Agresso vilket betyder att kund inte fått faktura. Avvikelseerna undersöks och rättas 2023.

Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Gör internkontroll två gånger per år att faktureringsfiler har gått iväg. Minst 20 stickprov vid varje tillfälle.	

Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla	●		Alla bisysslor har kontrollerats per december 2022. Sex personer som arbetar mot BN har rapporterat att de har en bisyssla. Alla bedöms vara godkända.