

IKP 2021 Helårsuppföljning

Status: Klar **Rapportperiod:** 2021-12-31 **Organisation:** Teknisk nämnd

Innehåll

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 vikten av korrekt 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 kommungemensamma 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.		



Strategiska avtal ska följas upp minst en gång per år

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.		
Kommentar: 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.		

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:		

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.		
Senaste kommentar (2020-12-31):		
Kontroll har gjorts kommunövergripande av 25 egna utlägg, varav kvitto fanns för 23 av dessa. Av de två som saknade kvitto finns kontoutdrag som styrker utläggen.		

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.		

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Kontering drift-investering

Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.


Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.		24 av 24 godkända
Kommentar:		
12 poster avseende drift och 12 avseende investeringar är kontrollerade.		

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

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
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 prislistor finns. Uppdaterade prislistor måste också tas fram vid prishöjningar för att korrekt kontroll ska kunna utföras.

Verksamhet

Dataskydd

Risk att verksamheterna inte följer gällande dataskyddsreglering.

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.		
Kommentar: En stor andel av personalen har gjort de nanoutbildningar i dataskydd som implementerats i kommunen. De behandlingar som är upptagna i förteckningen är aktuella. En översyn av kontorets arbete med dataskydd ska göras under våren.		
Nämndens förteckning över dataskyddsbehandlingar är uppdaterad.		Förteckningen är korrekt men behöver kompletteras.

Administration

Personal

Rekrytering

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

Medarbetarsamtal

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

Riskvärde

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtliga tillsvidareanställda medarbetare erbjudits medarbetarsamtal under 2021.		100% 2021

Kommentar:

Samtlig personal har erbjudits medarbetarsamtal.

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%

Kommentar:

Samtliga som avslutat sin tjänst har haft avslutssamtal med teknisk direktör och i de flesta fall med sin avdelningschef.