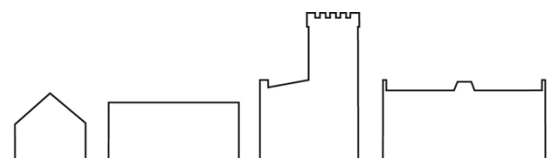


# IKP 2022 Årsuppföljning

---

Fastighetsnämnd



## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Bakgrund .....</b>	<b>3</b>
<b>Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2022 .....</b>	<b>3</b>
<b>Redovisning av kammungemensamma kontroller.....</b>	<b>3</b>
Risk att attestregler inte följs .....	3
Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång. ....	3
Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.....	3
<b>Redovisning av nämndspecifika kontroller .....</b>	<b>4</b>
Risk att inte rätt hyra tas ut och att intäkterna därmed minskar .....	4
Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal. ....	4
Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar. ....	4

## 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 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 helårsuppföljning av intern kontrollplan 2022


Fastighetsnämndens bedömning av uppföljningen för helår 2022 är att internkontrollen gällande de kommungemensamma kontrollera samt nämndens egna internkontroller är uppfyllda.

## Redovisning av kommungemensamma kontroller


### Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster	 2	2	Totalt på kommunen kontrollerades 87 verifikationer varav 85 blev godkända. Hos fastighetsnämnden kontrollerades 2 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 gjorts av diarieförda 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 fastighetsnämnden.

## Redovisning av nämndspecifika kontroller


### Risk att inte rätt hyra tas ut och att intäkterna därmed minskar

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att hyrorna uppräknats enligt index eller förhandlad hyra.	 18	18	Totalt kontrollerades 18 verifikationer gällande hyres intäkter. 10 bostad och 8 lokalhyresintäkter. Kontrollen syftade till att se om indexuppräknningen för 2022 var genomförd. Samtliga kontrollerade verifikationer som enligt avtal skulle uppräknats hade gjort det enligt gällande index.

### Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att inköp gjorts i enlighet med gällande avtal.	 16	16	Totalt kontrollerades inköp på 16 verifikationer. Samtliga verifikationer var korrekt dvs nämnden har köpa på gällande avtal.

### Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.	 16	16	Totalt kontrollerades konteringen på 16 verifikationer 8 gällande investering och 8 gällande drift. Kontrollen syftade till att se om verifikationerna var korrekt konterade. Samtliga kontrollerade verifikationer var korrekt.