

IKP 2020 Helårsuppföljning

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2020-12-31 **Organisation:** Teknisk nämnd

Innehåll

Inledning.....	2
Bakgrund.....	2
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för helåret 2020.....	2
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi.....	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller.....	4
Ekonomi.....	4
Verksamhet.....	5
Administration.....	6
Personal.....	7
Övrigt.....	8

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 2020 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 helåret 2020

Tekniska nämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2020 är att internkontrollen är uppfylld. Det är ett fåtal kontroller som visat på mindre brister. Dessa har dock inte påverkat nämndens måluppfyllnad eller ekonomiska resultat. Några kontrollpunkter behöver ses över inför nästkommande år då det inte finns verktyg för tillfredsställande kontroller.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		1 av 1 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.

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 32 verifikat.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 27 av 32 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 84 procent. Samtliga attestanter har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista. För tekniska nämnden kontrollerades 1 verifikat varav 1 uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 100 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		Tekniska nämnden har följt upp sina strategiska avtal för 2020.

Beskrivning:

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.

Senaste kommentar (2020-12-31):

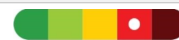
Kommunstyrelsen har varit i kontakt med samtliga nämnder och gått igenom alla de strategiska avtalen. För Tekniska nämnden och Kultur- och fritidsnämnden föll varsitt strategiskt avtal bort. Inget nytt strategiskt avtal har tillkommit under året. Tekniska nämnden har följt upp sina strategiska avtal.

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg	●	3 av 3 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.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Kontroll har skett av personliga utlägg. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot. Totalt kontrollerades 15 st verifikat.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 13 av 15 utlägg hade sparade kvitton, på ett utlägg stämde utbetalt belopp inte överens med kvittot. Vilket motsvarar 87 procent.

Resultatet för Tekniska nämnden visade att 3 av 3 kvitton fanns och att utbetalningen stämde överens med kvittot, vilket motsvarar 100 procent.

Risker med att det inte finns skriftlig delegering på arbetsmiljö till samtliga chefer.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att det finns skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektör till förvaltningschefer och vidare från förvaltningschefer till underordnad chef	●	4 av 4 kontrollerade var godkända

Beskrivning:

Kontroll av att det finns skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter från kommundirektör till förvaltningschefer och vidare från förvaltningschefer till underordnad chef om så gjorts.

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Kontering drift-investering

Att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna kan öka.

Riskvärde





Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.	●	Investering: 24 kollade, 23 stämde Drift: 24 kontrollerade, 24 stämde.

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Beskrivning: Två fakturor per månad på två av nämndens större avtal omfattande såväl drift som investering kontrolleras.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Investering: 24 kontrollerade, 23 stämde. Drift: 24 kontrollerade, 24 stämde.		

Representation


Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelse från interna riktlinjer.


Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Uppföljning av att underlag och kontering är korrekta		15 kontrollerade, 12 korrekta.
Beskrivning: Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtliga representationsposter, 15 st, är kontrollerade varav 12 st var korrekta. Det saknas deltagarlista i något fall och representationsblankett i övrigt.		

Avtalsuppföljning

Risk att inköpen blir dyrare och att inte beställd vara omfattas av avtalet.

Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år		
Beskrivning: Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtal.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Ett antal avtal följs upp enligt inarbetad rutin i respektive fall. Det finns dock behov av förbättrade rutiner för uppföljning avseende andra avtal, varför kontrollpunkten inte kan anses uppfylld. En bearbetad rutin är framtagen och är under implementering på förvaltningen.		

Verksamhet

Dataskydd

Att verksamheterna inte följer gällande dataskyddsreglering till men för den enskilde.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Samtlig personal har genomgått utbildning i dataskydd.		
Beskrivning: Kontroll av att utbildning är genomförd.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Samtlig personal som anställts under 2020 har gått kommunens digitala utbildning i dataskydd.		

Inköp

Ej använder gällande avtal

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Avtalstrohet kontrolleras		
Beskrivning: Jämförelser av leverantörsreskontra med utdrag ur avtalsdatabasen.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Kommunen har inte ett tillfredsställande systemstöd för att kunna kontrollera avtalstrohet på den nivå som avses, endast leverantörstrohet. Kontrollpunkten kommer att omarbetas inför internkontroll 2021.		

Administration

Delegationsordningen

Att beslut fattas utan delegation och att de som fattas inte anmäls i korrekt ordning.

Riskvärde





Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att beslut inte fattas utanför gällande delegationsrätt		
Beskrivning: Stickprov ur de verksamhetssystem som används.		
Senaste kommentar (2020-12-31): Punkten är svårkontrollerad och behöver ses över inför nästa verksamhetsår.		
Kontroll av att fattade delegationsbeslut diarieförs och anmäls till nämnd enligt gällande rutin		
Beskrivning: Kontroll av 30% (eller max 10 st) av fattade beslut av 2 olika beslutstyper.		

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Senaste kommentar (2020-12-31):		
Samtliga beslut som registrerats som delegationsbeslut är anmälda till nämnd. Viss kontroll av diariet sker av registrator. Kontrollpunkten behöver ses över inför kommande verksamhetsår.		

Behörighet till lokaler

Obehöriga har tillträde till lokalerna.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll att behörigheterna är aktuella		
Beskrivning:		
Kontroll av behörigheter 2 gånger årligen i maj och december.		
Senaste kommentar (2020-12-31):		
Vid kontorets flytt till tillfälliga lokaler i oktober lades samtliga behörigheter in på nytt vilket innebär att en rensning genomfördes och de som ska ha behörighet har lagts in vartefter behov uppstått.		

Personal

Rekrytering


Risk att inte antagna regler och riktlinjer följs vid rekrytering till men för en transparent och rättvis process.

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):		
Inget har framkommit som tyder på att gällande riktlinjer för rekrytering inte har följts. Positiva omdömen har framkommit kring mottagandet på förvaltningen vid nyanställning.		

Medarbetarsamtal

Medarbetarnas rättigheter och möjligheter till utveckling tillvaratas inte fullt ut.


Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att samtliga tillsvidareanställda medarbetare erbjudits medarbetarsamtal		Samtlig personal har erbjudits medarbetarsamtal och ingen har tackat nej.
Beskrivning:		
Kontroll med närmast ansvarig chef.		
Senaste kommentar (2020-12-31):		

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Samtlig personal har erbjudits medarbetarsamtal och ingen har tackat nej.		

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		Samtliga som avslutat sin anställning har erbjudits samtal och ingen har tackat nej.

Beskrivning:

Kontroll med ansvarig chef.

Senaste kommentar (2020-12-31):

Samtliga som avslutat sin anställning har erbjudits samtal och ingen har tackat nej.