

# Internkontroll 2019

Uppföljning Tekniska nämnden



## **Bakgrund**

KF beslutade 2008-08-18 om reglemente för internkontroll för Danderyd kommun.

## **Syftet med internkontrollplan**

Internkontrollen syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- ✓ Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- ✓ Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- ✓ Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
- ✓ Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

## **Kommunstyrelsens ansvar**



Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten.




Kommunstyrelsen ansvarar för att en organisation kring intern kontroll upprättas. Kommunstyrelsen ansvarar för att organisationen utvecklas utifrån kommunens kontrollbehov samt att förvaltningsövergripande riktlinjer och regler upprättas.



## **Uppföljning av internkontrollplan**


Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, skriftligen rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

## Uppföljning av internkontroll för Tekniska nämnden 2019

Ekonomi				
Process	Kontrollmoment	Metod	Utfall	
Representation	Uppföljning av att underlag och kontering är korrekta	Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut.	Inom konto 7051-7199, 7651-7699 har 6 stickprov gjorts. Av 6st är det 3 som är fel och 3 korrekta. 2 saknar konferensprogram, 1 saknar deltagarlista. Under senare delen av 2019 har hanteringen av denna typ av fakturor skärpts.	
Avtalsuppföljning	Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år	Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtal.	Uppföljning av strategiska avtal sker i enlighet med kommunstyrelsens instruktioner. I övrigt följs vissa avtal upp i mycket hög utsträckning med god kvalité, medan det för att komma till samma nivå avseende samtliga avtal finns behov av en enhetlig struktur för uppföljning. Resursbrist har medfört att det inte varit möjligt att arbeta aktivt med denna fråga under 2019.	

<b>Verksamhet</b>				
Process	Kontrollmoment	Metod	Utfall	
Inköp	Avtalstrohet kontrolleras.	Jämförelser av leverantörsreskontra med utdrag ur avtalsdatabasen.	Enligt inköpsanalysen i Hypergene har 96,3 av inköpen under 2019 gjorts hos godkända leverantörer.	
Skadeståndshantering	Att tillse att skadeståndshantering sker i rätt ordning	Genomgång av öppna skadeståndsärenden. Säkerställa en effektiv hantering och ekonomisk prognos av pågående ärenden.	Det finns inga skadeståndsärenden 2019.	
<b>Personal</b>				
Process	Kontrollmoment	Metod	Utfall	
Rekrytering	Kontrollera om vi följer lagstiftning och interna riktlinjer vid rekrytering.	Har rätt person fattat beslut om anställningen? Har det anmälts till nämnden på rätt sätt? Har LOA följts? Har interna riktlinjer följts?	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.	

			En ny rutin för anmälan av beslut har införts under året. Avseende anställningar kan konstateras att ytterligare åtgärder behöver vidtas för tillfredsställande resultat.	
<b>Administration</b>				
Process	Kontrollmoment	Metod	Utfall	
Delegationsordningen	Kontroll av att delegationsordningen följs.	Stickprov ur W3D3	<p>Det är 1.9 i form av remissvar, 4.1 tillstånd allmän plats/mark och 4.6 parkeringstillstånd för rörelsehindrade som används mest.</p> <p>Sju stickprov har tagits i diariet och samtliga delegationsbeslut som finns diarieförda är anmälda till nämnd.</p> <p>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.</p>	
Registrering av avtal	Kontrollera att avtalen är registrerade på rätt sätt.	Stickprov i Tendsign och W3D3.	6 stickprov har tagits och samtliga avtal finns registrerade.	

Beslutsattestering	Säkerställande av att man inte beslutsattesterar egna kostnader.	Stickprov på fakturor.	24 fakturor är kontrollerade. Alla är korrekt attesterade.	
Offentlighetsprincipen	Säkerställa att tekniska kontoret följer offentlighetsprincipen.	Stickprov av om handlingar finns i akten, om handlingar lämnar ut som begärs och om det görs i tid.	Under 2019 har vi gått över till digital ärendehantering vilket medför att alla handlingar inte ska finnas i pappersform. Kontroll av detta därför överflödig.  Begärda handlingar lämnas ut i tid och dialog förs med frågeställaren vid fördröjning.	