



# **Uppföljning intern kontroll 2018**

---

Servicenämnden  
2018

## 1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens plan för intern kontroll 2018. I detta inledande avsnitt ges en övergripande beskrivning av nämndens arbete med intern kontroll. Härfter följer avsnitt *2 Riskanalys* som närmare beskriver de risker som nämnden beslutat att granska 2018 och grunderna för detta. Slutligen redovisas i avsnitt *3 Analys och uppföljning* resultatet av genomförda granskningar och åtgärder kopplade till respektive risk.

Underlaget för den interna kontrollplanen är den risk- och säkerhetsanalys som ledningsgruppen för serviceförvaltningen, dvs respektive avdelningschef, sammanställt av sårbara punkter inom förvaltningen.

## 2 Riskanalys

Inom intern kontroll används följande bedömningsskala för att värdera tänkbara risker:

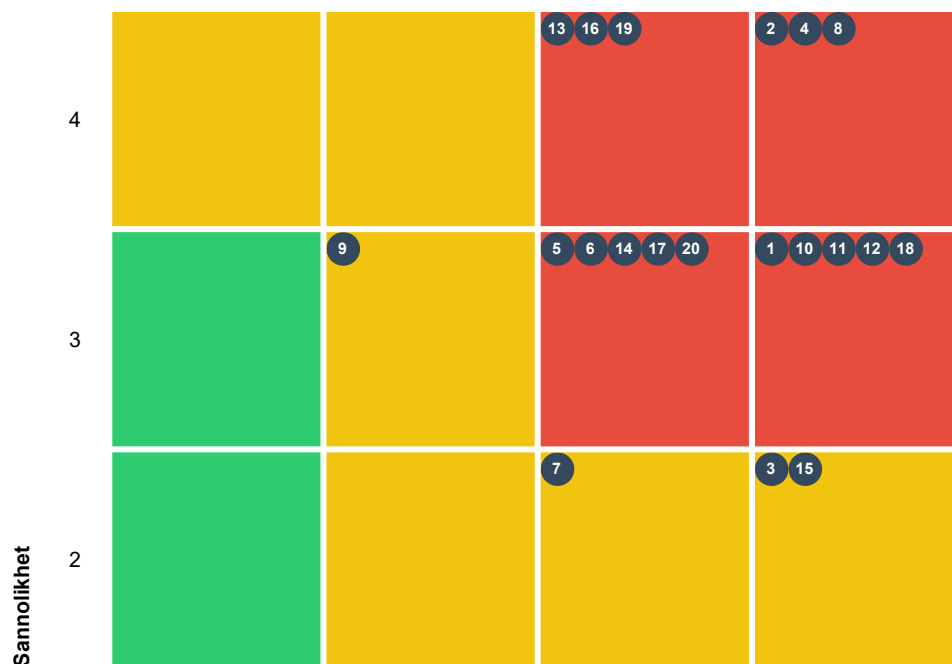
**1-3 (grönt)** - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

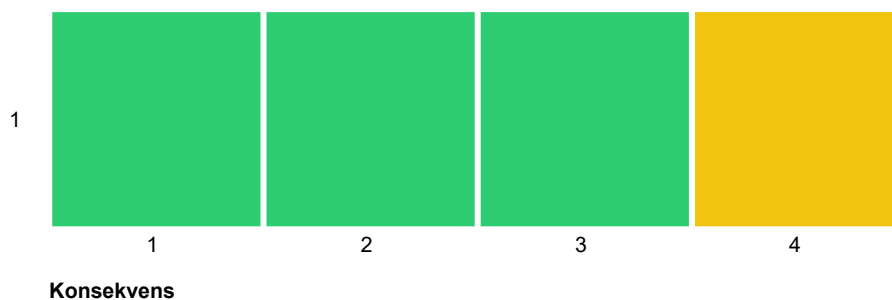
**4-8 (gult)** - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det

**9-16 (rött)** - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Nedan summeras de risker som proriteras av nämnden vid intern kontroll 2018 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med ett **G**). Beroende på typ av risk ska i sin tur *åtgärder* eller *granskningar* genomföras kopplat till dessa, vilka redovisas närmare under 3.1 samt 3.2.

Den som står som ansvarig i intern kontrollplanen är *ansvarig för att tillhörande granskningar eller direktåtgärder genomförs*. Genomförandet kan delegeras, exempelvis i uppföljningsverktyget Stratsys, men ansvaret kvarstår. Ansvaret relaterar alltså till det som ska göras och inte till den specifika risken i sig.





16 Hög 4 Medel Totalt: 20

Hög	Sannolikhet	Konsekvens
Medel	4 Sannolik	Allvarlig
Låg	3 Möjlig	Kännbar
	2 Mindre sannolik	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Riskvärde
Verksamhet	1	Icke-genomförande av kommunfullmäktigebeslut i organisationen <b>G</b>	Kommunstyrelsen och nämndernas verkställande av fullmäktiges beslut utgör en viktig del i den demokratiska processen. För att kommunfullmäktige ska kunna ha kontroll över verkställigheten krävs även att återrapporteringen fungerar. Det finns en risk för att det inte finns tillräckliga rutiner som säkerställer verkställighet och återrapportering.	12
	2	Brister i målstyrningsprocessen i målkedjan (KF-målen) <b>G</b>	Risk för att målkedjan är otydlig och bristande uppföljning med hjälp av målvärden på grund av olika förväntningar vilket kan leda till att det blir svårigheter med ansvarsutkrävande	16
	3	Bristande tillgänglighet <b>G</b>	Risk för bristande tillgänglighet för individer med funktionshinder på grund av brist på tillgänglighetsanpassning, vilket kan leda till bristande likvärdighet	8
	4	Bristande följsamhet av GDPR (nya dataskyddsförordningen) <b>G</b>	Risk för att vi inte säkerställer att våra system uppfyller den nya dataskyddsförordningen, Även viss risk för bristande förståelse och kompetens inom organisationen.	16
	5	Säkerställning av tidsintervall mellan tillagning och servering av måltider	Servering av otjänliga måltider	9
	6	Bristande nöjdhet hos kund	Ej nöjda kunder och matgäster	9
	7	Bristande hantering av tidsbegränsade bygglov	Tidsbegränsade bygglov upphört	6
	8	Bristande tillgänglighet till Internet i kommunens centrala nätverksmiljö	Driftavbrott till Internet under avtalad drifttid, vardagar kl 08.00 - 17.00. Omfattande Internetförbindelse brandväggar, fiberanslutning, nätverksutrustning.	16
	9	Brist på uppdaterade städinstruktioner	Städuppdrag utförs felaktigt	6
Förtroende	10	Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption <b>G</b>	Tjänstemän, politiker och uppdragstagare i kommunal verksamhet utsätts för påverkan av andra och utsätter andra människor för påverkan av olika slag. Dessa kontakter är nödvändiga inslag i en demokrati. Det är emellertid viktigt att en sådan process går formellt riktigt till och att det finns gränser för hur denna påverkan får se ut. Oegentligheter kan inbegripa mycket andra företeelser än mutbrott. Till exempel transaktioner mellan organisationen och eget eller närståendes	12

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Riskvärde
			företag, att förskaffa sig fördelar eller motsvarande utifrån den position man har i organisationen.	
	11	Bristande av service, bemötande och leverans av tjänst till kund	Leveransprecision till kund	12
	12	Brist på återrapportering av delegationsbeslut	Delegationsbeslut återrapporteras ej till nämnden	12
<b>Ekonomi/finans</b>	13	Bristande följsamhet av attestreglemente	Som attestant är det viktigt att veta vilket ansvar och innebörd detta medför.	12
	14	Fel pris fakturerat jämfört med avtal	Risk för att kommunen betalar felaktigt pris på grund av bristande kontroll vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser	9
	15	Ekonomisystem lägger ner	Bland annat risk för att kritiska utbetalningar berörs. Tidsfrister behöver kartläggas.	8
	16	Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Risk att kommunen får betala 450 kr i förseningsavgifter för att fakturor inte betalas i tid.	12
	17	Brist avseende rättvisande redovisning av investeringsprojekt	Risk att investeringsprojekt kostnadsförs och inte hyresfaktureras	9
<b>HR</b>	18	Bristande hantering av ställföreträdarskap	Risk för att ställföreträdare inte utses enligt fastställt regelverk på grund av okunskap vilket kan leda till att ogiltiga beslut fattas	12
<b>Kommunikation</b>	19	Inaktuella och ouppdaterade policys och riktlinjer	Kommunens verksamheter styrs delvis av policier och riktlinjer som antagits av de förtroendevalda. Om dessa styrdokument är inaktuella eller okända i organisationen kan det innebära en bristande följsamhet till de styrande dokumenten.	12
<b>Upphandling/inköp</b>	20	Sämrre affärsuppgörelser för Trelleborgs kommun	Bristande avtalstrohet och brister i upphandlingsunderlaget	9

### 3 Analys och uppföljning

I detta avsnitt redovisas resultatet av nämndens/styrelsens arbete med intern kontroll 2018. Identifierade risker har antingen granskats eller åtgärdats direkt. Detta riskhanteringsarbete redovisas nedan.

#### 3.1 Granskningar

I detta avsnitt redovisas resultatet av planerade granskningar.

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Icke-genomförande av kommunfullmäktigebeslut i organisationen	Granskning av 15 kommunfullmäktigebeslut 2016-2018 och dess genomförande samt återrapportering	Avslutad De sex kommunfullmäktige besluten som är granskade för servicenämndens räkning är genomförda alternativt pågående.
Säkerställning av tidsintervall mellan tillagning och servering av måltider	Mätning av tidsintervall	Avslutad Vid den mätningar som genomförts under året har tidsintervallet mellan tillagning och servering varit acceptabel och därmed godkänd.
Bristande nöjdhet hos kund	Enkät	Avslutad Enkät genomfördes i samband med förvaltningens deltagande i ett jämförelseprojekt med serviceförvaltningar i andra kommuner. Deltagandet bland de tillfrågade medarbetarna inom Trelleborgs kommun var lågt men en bedömning var att nöjdheten till måltidsservice låg på 68%.
Bristande hantering av tidsbegränsade bygglov	Tidsbegränsade bygglov	Avslutad Inventering och uppföljning av tidsbegränsade bygglov har skett löpande under året för att säkerställa korrekt hantering.
Bristande tillgänglighet till Internet i kommunens centrala	Uppföljning av tillgängligheten till Internet under avtalad drifttid	Avslutad

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
nätverksmiljö	vardagar 08-17..	Alla händelser i den centrala servern och lagringsmiljön övervakas och loggas. Granskningen av tillgängligheten visar att den varit utan anmärkning under drifttid.
Brist på uppdaterade städinstruktioner	Städinstruktioner	✓ Avslutad Under året har städinstruktioner uppdaterats på samtliga arbetsplatser och medarbetarna inom lokalvården har informerats om dessa.
Bristande av service, bemötande och leverans av tjänst till kund	NöjdKundIndex	— Ej påbörjad Ingen separat granskning har genomförts avseende leveransprecision av förvaltningens genomförda uppdrag.
Brist på återrapportering av delegationsbeslut	Rapportering av delegationsbeslut	✓ Avslutad Granskningen sker i samband med framtagandet av kallelse till nämnd då avstämning sker mellan redovisade delegationsbeslut och diarieförda ärenden samt med avstämning på förvaltningens ledningsgrupp.
Fel pris fakturerat jämfört med avtal	Stickprovskontroll av pris på faktura jämfört med avtalat pris	✓ Avslutad Av de tio fakturor som kontrollerats har 8 betalats till rätt pris, en har betalats på fel pris pga prisjustering per felaktigt datum och en faktura har fakturerats och betalats till för lågt pris.
Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Stickprovskontroll av huruvida leverantörsfakturor betalas i tid	✓ Avslutad Av 25 kontrollerad fakturor har endast en faktura betalats i tid. Två fakturor har betalats på avvikande datum pga att dessa fakturor är kreditfakturor som hanteras i särskild ordning. 22 fakturor betalades efter förfallodatum pga
Brist avseende rättvisande redovisning av investeringsprojekt	Ekonomihantering raminvesteringar	✓ Avslutad Under året har hanteringen av raminvesteringar inom förvaltningen säkerställt. Rutiner finns från beställning av projekt till beslut om investeringsbelopp till eventuell hyresfakturerings samt hantering i anläggningsreskontran.
Sämlre affärsuppörelser för Trelleborgs kommun	Kontroll upphandlingsprocessen	✓ Avslutad Upphandlingsavdelningen reagerar på signaler om avvikelser men gör även egna stickprov. När avvikelse konstateras informeras aktuella beställare. De mest uppenbara avvikelserna är inom de avtal som avser många produkter / tjänster och som många beställare inom olika förvaltningar nyttjar. E-handel kommer initialt införas främst inom dessa områden och effekten torde bli omedelbart.

### 3.2 Åtgärder

I detta avsnitt redovisas resultatet av planerade åtgärder.

Risk	Åtgärd	Uppföljning av direktåtgärder
Bristande följsamhet av GDPR (nya dataskyddsförordningen)	Alla förvaltningar ska upprätta en plan för att bli kompatibla med GDPR.	✓ Avslutad Arbetet med att informera och introducera förvaltningens medarbetare om och till GDPR har pågått under hela 2018 och pågår även fortsättningsvis.
Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Alla anställda ska informeras om framtagna policy och riktlinje	✓ Avslutad Förvaltningens medarbetare informeras och påminns via främst APT och ofta i samband med event och högtider avseende hantering och förhållningssätt av bestickning, mutor och korruption.
Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Betalning av leverantörsfakturor i tid	🎯 Pågående