



Uppföljning intern kontroll 2018

Tekniska nämnden
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.

2 Riskanalys

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

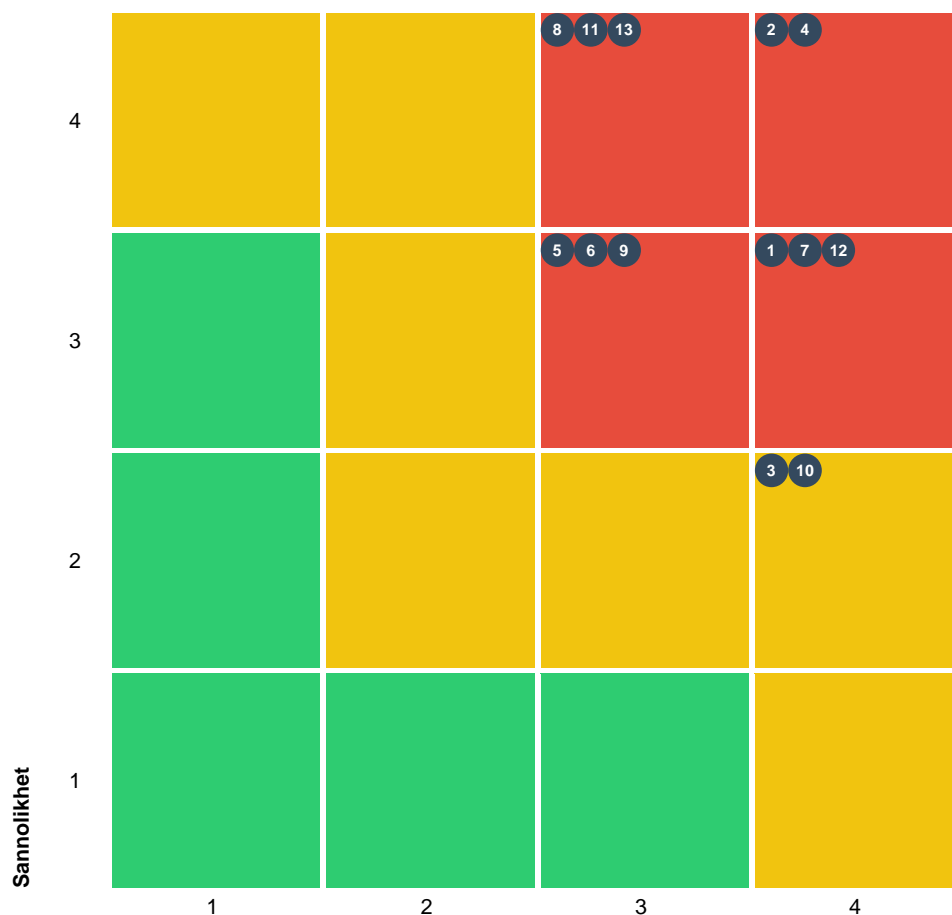
1-3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

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.




Konsekvens

11 Hög 2 Medel Totalt: 13

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	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)	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	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)	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	Brister i arbetsmiljö/skyddsarbete	Risk för att arbetsmiljöuppgifter inte delegeras vidare i organisationen	9
	6	Brister i MBL/Samverkan	Risk för att lokal samverkan (APT) inte genomförs och/eller dokumenteras	9
Förtroende	7	Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	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 företag, att förskaffa sig fördelar eller motsvarande utifrån den position man har i organisationen.	12
Ekonomi/finans	8	Bristande följsamhet av attestreglemente	Som attestant är det viktigt att veta vilket ansvar och innebörd detta medför.	12
	9	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
	10	Ekonomisystem lägger ner	Bland annat risk för att kritiska utbetalningar berörs. Tidsfrister behöver kartläggas.	8
	11	Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Risk att kommunen får betala 450 kr i förseningsavgifter för att fakturor inte betalas i tid.	12
HR	12	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
Kommunikation	13	Inaktuella och uppdaterade	Kommunens verksamheter styrs delvis av policyer och riktlinjer som antagits av de	12





Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Riskvärde
		polycys och riktlinjer 	förtroendevalda. Om dessa styrdokument är inaktuella eller okända i organisationen kan det innebära en bristande följsamhet till de styrande dokumenten.	

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 åiterrapportering	 Avslutad Granskningen är genomförd under 2019. Sex kommunfullmäktigebeslut har granskats utifrån centralt framtagen checklista. Resultatet visar på att fyra beslut är genomförda och åiterrapporterade. Ombyggnad Nygatan har blivit senarelagt med anledning av detaljplan för Kiosken 1. Ärendet om sanering av Signalen 20 är pågående. Granskningsområdet bedöms vara granskat och föreslås avslutas.
Brister i arbetsmiljö/skyddsarbete	Kontroll av att det finns en aktuell samt dokumenterad arbetsmiljödelegation	 Avslutad Granskningen är genomförd under 2018. Tekniska nämnden beslutade 2015-06-17 om tilldelning av arbetsmiljöuppgifter. I detta beslut delegerades arbetsmiljöuppgifterna till tekniske chefen. Förvaltningschefen har därefter vidaredelegerat uppgifterna till avdelningscheferna. Vid kontrollen framgår att alla avdelningar förutom två har vidaredelegerat arbetsmiljöuppgifterna till respektive enhetschef. På en avdelning har enhetscheferna inte accepterat delegationen. Den andra avdelningen har under året fått en ny enhetschef och bristande rutiner har medfört att delegering av arbetsmiljöuppgifter inte genomförts. Tekniska servicenämnden har 190123 beslutat om ny delegation av arbetsmiljöuppgifter till förvaltningscheferna. Förvaltningscheferna och därefter avdelningscheferna uppmanas upprätta ny delegation när nämndens beslut vunnit laga kraft. Granskningen är utförd i enlighet med beslutad intern kontrollplan 2018. Granskningsområdet bedöms vara granskat och föreslås avslutas.
Brister i MBL/Samverkan	Kontroll efterlevnad av lokalt samverkansavtal	 Avslutad Granskningen är genomförd under 2018. Kontroll efterlevnad av lokalt samverkansavtal och arbetsformer för samverkansgrupp. Kontroll av 3 avdelningar har genomförts. Samtliga kontrollerade avdelningar har dokumenterat samverkansmöten i protokoll. Mötena följer den struktur samt arbetsformer som finns fastställda i det lokala samverkansavtalet. Granskningen är utförd i enlighet med beslutad intern kontrollplan 2018. Granskningsområdet bedöms vara granskat och föreslås avslutas.
Fel pris fakturerat jämfört med avtal	Stickprovskontroll av pris på faktura jämfört med avtalat pris	 Avslutad Granskningen är genomförd under 2019 avseende 2018. Förvaltningen har slumpmässigt valt ut tio leverantörsfakturor som avser olika områden. Fakturorna har jämförts med ingångna avtal. Resultatet påvisar två avvikelser. En faktura har lägre pris än avtalat och en faktura visar att inköp skett från felaktig leverantör. E-handel håller på att införas i kommunen vilket medför att leverantörer, produkter och priser finns på en plats. Detta kommer att leda till ökad medvetenhet och avtalstrohet. Leverantörsfakturor kommer att matchas med beställningsordern.

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
		Granskningsområdet bedöms vara granskat och föreslås avslutas.
Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Stickprovskontroll av huruvida leverantörsfakturor betalas i tid	<p>✔ Avslutad</p> <p>Granskningen är genomförd under 2019 avseende 2018. Förvaltningen har granskat 25 av kommunledningsförvaltningens utvalda leverantörsfakturor. Kontroll har skett om fakturorna är betalda i tid. Urvalet representerar inte de 25 första leverantörsfakturorna som inkommit i maj 2018.</p> <p>Resultatet visar att fyra av de kontrollerade fakturorna är betalda efter förfalludatum. 13 stycken är attesterade i tid men förfalludatum har inträffat på helgdag vilket medfört att betalning skett nästkommande vardag. I övrigt finns inga anmärkningar.</p> <p>Förvaltningenschefen uppmanas behandla resultatet av granskningen för ledningsgruppen för aktivt åtgärdande inom avdelningarna.</p> <p>Granskningsområdet bedöms vara granskat och föreslås avslutas.</p>

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.	<p>✔ Avslutad</p> <p>Kommunens styrgrupp för GDPR har upprättat en gemensam plan för att bli kompatibla med GDPR. Personuppgiftsbehandlingar registreras i kommungemensamt system Draftit.</p>
Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Alla anställda ska informeras om framtagna policy och riktlinje	<p>— Ej påbörjad</p> <p>Sökning på kommunens hemsida samt i förvaltningens diarie ger inga träffar på policy och riktlinje avseende bestickning, mutor och korruption.</p>