



Uppföljning Intern kontroll 2019

Serviceenämnden
2019

1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens plan för intern kontroll 2019.

Den interna kontrollplanen 2019 för f.d. servicenämnden har följts upp av teknisk serviceförvaltning under hösten 2020 och framåt. I denna rapport redogörs för resultatet av de granskningar som genomförts av granskningsansvariga på berörda avdelningar. Rapporten redogör även för de granskningar som kommunstyrelsen genomfört och som samtliga förvaltningar har rapporterat in till.

2 Riskanalys

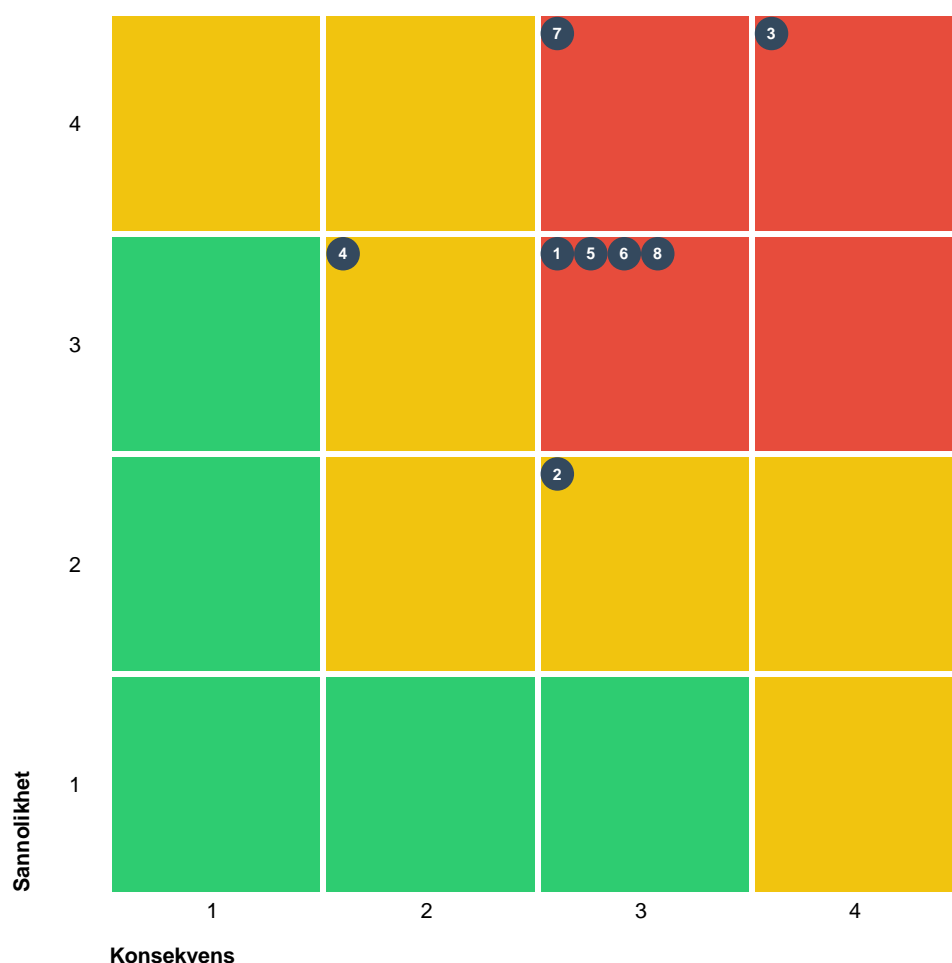
Inom intern kontroll används följande bedömningsskala för att värdera tänkbara risker:

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 prioriterats av nämnden vid intern kontroll 2019 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med ett **G**). Beroende på typ av risk har i sin tur *åtgärder* eller *granskningar* genomförts. Genomförande och utfall av åtgärderna/granskningarna redovisas närmare under 3.1 samt 3.2.



6 Hög 2 Medel Totalt: 8

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	Säkerställning av tidsintervall mellan tillagning och servering av måltider	Servering av otjänliga måltider	9
	2	Bristande hantering av tidsbegränsade bygglov	Tidsbegränsade bygglov upphört	6
	3	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
	4	Brist på uppdaterade städinstruktioner	Städuppdrag utförs felaktigt	6
Ekonomi/finans	5	Risk att kostnader för investeringar konteras som driftskostnad.	Risk att investeringsprojekt kostnadsförs och inte hyresfaktureras	9
Upphandling/inköp	6	Ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas 	Risk för att Trelleborgs kommun, på grund av bristande styrning och okunskap, sluter felaktiga eller bristfälliga avtal och bryter mot gällande rätt. Detta kan leda till förtroendeskada och ekonomiska konsekvenser - såväl direkt (dåliga villkor) som indirekt (upphandlingsskadeavgift/skadestånd)	9
	7	Inköp utanför kommunens ramavtal 	Risk för köp av upphandlade varor och tjänster utanför avtal på grund av okunskap. Detta kan vara direkt ekonomiskt ofördelaktigt och det kan leda till skadeståndsskyldighet	12
	8	Sämlre 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 2019. 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
Säkerställning av tidsintervall mellan tillagning och servering av måltider	Mätning av tidsintervall	<p>✓ Avslutad</p> <p>Tidsintervallet mellan tillagning och servering säkerställs genom att var kök har ett egenkontrollprogram, som kökschef eller annan måltidspersonal ansvarar för. Programmet syftar ytterst till att säkerställa att maten inte är otjänlig. I det fall konstaterade brister innebär att rutiner måste ändras görs detta omgående. I egenkontrollprogrammet finns rutiner för att dels kontrollera matens temperatur och mätinstrumentens tillförlitlighet. Avvikelse och vidtagna åtgärder dokumenteras på en avvikelse rapport.</p> <p>Utöver ovan granskning har kontroll skett av taxiturerna så att ingen mat transporteras längre tid än två timmar. 2020-01-14 är den längsta tiden för transport av mat till skolkök 1 timme och 45 minuter. Ett kontinuerligt arbete bedrivs med ruttoptimering för att säkerställa matens temperatur och därmed tjänlighet.</p> <p>Under december 2019 gjordes stickprovskontroll i 10 kök på Västra området av ansvarig enhetschef. Inga avvikelser finns att rapportera gällande matens temperatur</p>

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
		eller transporttid.
Bristande hantering av tidsbegränsade bygglov	Tidsbegränsade bygglov	<p>✓ Avslutad</p> <p>Fastighetsavdelningen har köpt in ett digitalt fastighetssystem (Pythagoras) som är under uppbyggnad och ska implementeras vår 2020. Uppgifter om tidsbegränsade bygglov kommer läggas in i systemet och kontrolleras automatiskt. Vid behov av åtgärd skickas en avisering direkt via systemet till berörd handläggare.</p>
Bristande tillgänglighet till internet i kommunens centrala nätverksmiljö	Uppföljning av tillgänglighet till internet under avtalad drifttid vardagar kl 8-17	<p>✓ Avslutad</p> <p>Alla händelser i den centrala nätverksmiljön övervakas och loggas. Kontrollmomentet innebär att loggarna från kommunens centrala brandväggar sammanställs och granskas samt att incidentrapporter från kommunens internetleverantör går igenom. Granskningen av tillgänglighet till Internet visar att tillgängligheten varit utan anmärkning under avtalad drifttid som motsvarar vardagar kl 8-17.</p>
Brist på uppdaterade städinstruktioner	Städinstruktioner	<p>✓ Avslutad</p> <p>Inspektion av städinstruktioner har genomförts av enhetschefer via verksamhetsbesök. 95% av städinstruktionerna är uppdaterade. De 5% av städinstruktionerna som inte är uppdaterade kan förklaras av att städuppdraget är nytt eller har förändrats.</p>
Risk att kostnader för investeringar konteras som driftskostnad.	Ekonomihantering raminvesteringar	<p>✓ Avslutad</p> <p>Uppföljning sker löpande av ekonom. Minst en gång i månaden kontrolleras att kostnader för drift respektive investeringar ligger rätt. Kontrollen ska fortgå under 2020 till följd av förändringar i förvaltningsstruktur under 2019.</p>
Ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas 	Sammanställning av upphandlingsskadeavgifter och skadestånd	<p>✓ Avslutad</p> <p>Granskning genomfördes i oktober av upphandlingschef. Granskningen visade att inga skadestånd har betalats ut under 2019.</p>
	Mätning av kännedom kring avtalsrutiner och avtalskultur	<p>✓ Avslutad</p> <p>Nämndspecifikt resultat av granskningen:</p> <p>Respondenterna i den enkät som ligger bakom siffrorna nedan är medarbetare med budgetansvar på teknisk serviceförvaltning och resultaten innehåller alltså svar från medarbetare på både f.d. tekniska förvaltningen och f.d. serviceförvaltningen. Antalet respondenter var endast fyra och det är därför svårt att dra några slutsatser.</p> <p>Granskningen visar dock att samtliga fyra respondenter vet var de kan finna den aktuella upphandlingspolicyn (100%). Dock är det endast 25% som har god kännedom om upphandlingspolicyn, respektive 50% som vet att det finns anvisningar till policyn. Den låga kännedomen kan bero på att majoriteten (75%) vet att det finns en inköpsamordnare på förvaltningen och vad denne har för roll.</p> <p>En stor andel av respondenterna vet om att upphandlade avtal är bindande för dem (75%), och alla svarar att de vet var de finner kommunens avtalsdatabas samt vad de ska göra om de saknar avtal eller har synpunkter på gällande avtal (100%).</p> <p>Kommunövergripande analys och förslag till åtgärd:</p> <p>En analys av enkätsvaren har gjorts av Intern kontrollgrupp med representanter från förvaltningarna. Den samlade analysen visade att de flesta medarbetare har god kännedom när det gäller baskunskap relaterat till inköp och upphandlingar. Många saknar mer ingående/detaljerad kunskap om t.ex. upphandlingspolicyns innehåll och anvisningar men i samtal med upphandlingschefen enas man om att sådan detaljerad kunskap inte nödvändigtvis behöver besittas av alla medarbetare. Gruppen enas om följande åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> Inköpsamordnarens roll behöver tydliggöras och kommuniceras till medarbetarna. Upphandlingsenheten kommer att se över rutiner för dialog och uppföljning med inköpsamordnarna för att fånga upp eventuella brister och utmaningar på respektive förvaltning. Upphandlingsenheten bör ta fram och genomföra en plan för hur man når ut till övriga medarbetare när det gäller information om inköp och upphandling. Användarvänlighet av avtalsdatabas bör ses över av Upphandlingsenhet i dialog med beställare.
Inköp utanför kommunens ramavtal 	Kartläggning av avtalstrohet	<p>✓ Avslutad</p> <p>Nämndspecifikt resultat:</p> <p>Granskning av teknisk servicenämnds avtalstrohet visade att allt kontorsmaterial (som granskats) har köpts från Office Depot. I kolumn A nedan redovisas de produkter som har köpts utifrån gällande ramavtal med Office Depot. Flera av produkterna finns dock ej i prislistan vilket innebär att man inte har kunnat göra inköp från ett gällande ramavtal. Dessa produkter utgörs av det antal som specificeras i kolumn B.</p>

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning																																																																				
		<table><tr><th colspan="5">Teknisk servicenämnd</th></tr><tr><th rowspan="2">Fakturanummer</th><th colspan="3">Kartläggning av avtalstrohet</th><th rowspan="2">Kommentarer</th></tr><tr><th>A</th><th>B</th><th>C</th></tr><tr><td>33721694</td><td>1</td><td>5</td><td></td><td>6 produkter, varav 1 st A och 5 st B - brytkniv saknas bland annat i prislistan</td></tr><tr><td>33723967</td><td>10</td><td>9</td><td></td><td>19 produkter, varav 10 st A och 9 st B</td></tr><tr><td>33725386</td><td></td><td></td><td></td><td>30 förpackningar med kuvert - artikelnr i prislistan stämmer ej med leverantörens artikelnummer</td></tr><tr><td>33726308</td><td>3</td><td>3</td><td></td><td>6 produkter, varav 3 st A och 3 st B - packtejp finns bland annat ej i prislistan</td></tr><tr><td>33732159</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>Kopiering av material till Lokalvården - en tjänst som ej erbjuds av Office depot. Leverantör Tryckservice AB</td></tr><tr><td>33717029</td><td>1</td><td>5</td><td></td><td>6 produkter varav 1 st A och 5 st B - skalstock finns bland annat ej i prislistan</td></tr><tr><td>33725056</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>Trycktjänst uppköpt av Elnät - en tjänst Office Depot ej erbjuder. Leverantör Kipro</td></tr><tr><td>33725408</td><td></td><td>2</td><td></td><td>2 produkter</td></tr><tr><td>33725435</td><td></td><td>1</td><td></td><td>1 produkt - skalkniv finns ej i prislistan</td></tr><tr><td>33725465</td><td>1</td><td>1</td><td></td><td>2 produkter, varav 1 st A och 1 st B - skrivunderlägg finns ej i prislistan</td></tr><tr><td colspan="5">Fleriteten B utgörs av produkter som ej finns med i prislistan.</td></tr></table>	Teknisk servicenämnd					Fakturanummer	Kartläggning av avtalstrohet			Kommentarer	A	B	C	33721694	1	5		6 produkter, varav 1 st A och 5 st B - brytkniv saknas bland annat i prislistan	33723967	10	9		19 produkter, varav 10 st A och 9 st B	33725386				30 förpackningar med kuvert - artikelnr i prislistan stämmer ej med leverantörens artikelnummer	33726308	3	3		6 produkter, varav 3 st A och 3 st B - packtejp finns bland annat ej i prislistan	33732159	N/A	N/A	N/A	Kopiering av material till Lokalvården - en tjänst som ej erbjuds av Office depot. Leverantör Tryckservice AB	33717029	1	5		6 produkter varav 1 st A och 5 st B - skalstock finns bland annat ej i prislistan	33725056	N/A	N/A	N/A	Trycktjänst uppköpt av Elnät - en tjänst Office Depot ej erbjuder. Leverantör Kipro	33725408		2		2 produkter	33725435		1		1 produkt - skalkniv finns ej i prislistan	33725465	1	1		2 produkter, varav 1 st A och 1 st B - skrivunderlägg finns ej i prislistan	Fleriteten B utgörs av produkter som ej finns med i prislistan.				
Teknisk servicenämnd																																																																						
Fakturanummer	Kartläggning av avtalstrohet			Kommentarer																																																																		
	A	B	C																																																																			
33721694	1	5		6 produkter, varav 1 st A och 5 st B - brytkniv saknas bland annat i prislistan																																																																		
33723967	10	9		19 produkter, varav 10 st A och 9 st B																																																																		
33725386				30 förpackningar med kuvert - artikelnr i prislistan stämmer ej med leverantörens artikelnummer																																																																		
33726308	3	3		6 produkter, varav 3 st A och 3 st B - packtejp finns bland annat ej i prislistan																																																																		
33732159	N/A	N/A	N/A	Kopiering av material till Lokalvården - en tjänst som ej erbjuds av Office depot. Leverantör Tryckservice AB																																																																		
33717029	1	5		6 produkter varav 1 st A och 5 st B - skalstock finns bland annat ej i prislistan																																																																		
33725056	N/A	N/A	N/A	Trycktjänst uppköpt av Elnät - en tjänst Office Depot ej erbjuder. Leverantör Kipro																																																																		
33725408		2		2 produkter																																																																		
33725435		1		1 produkt - skalkniv finns ej i prislistan																																																																		
33725465	1	1		2 produkter, varav 1 st A och 1 st B - skrivunderlägg finns ej i prislistan																																																																		
Fleriteten B utgörs av produkter som ej finns med i prislistan.																																																																						
		<p>Kommunövergripande analys och förslag till åtgärd:</p> <p>Enkätsvaren visade brister i avtalstrohet hos de flesta förvaltningarna. Anledningen verkar vara:</p> <ol style="list-style-type: none">1) varan existerar inte i avtalsdatabasen;2) varan har felkonterats;3) det är svårt och tidskrävande att hitta rätt vara/avtal. <p>Mycket av detta kommer att förbättras med hjälp av Marknadsplatsen (e-handel). Ytterligare två insatser föreslås:</p> <ul style="list-style-type: none">• Se över användarvänlighet av avtalsdatabas• Fördjupad/kontinuerlig dialog med förvaltningarna (inte bara på ledningsnivå).																																																																				
Sämlre affärsuppgörelser för Trelleborgs kommun	Kontroll upphandlingsprocessen	<div><div></div><div>Avslutad</div></div> <p>Upphandlingsenheten har under hösten 2019 flyttats till Kommunledningsförvaltningen varmed denna risk kommer att följas upp av KS.</p>																																																																				

3.2 Åtgärder

I detta avsnitt redovisas resultatet av planerade åtgärder.

F.d. servicenämndens risker har granskats och gett upphov till resultat som ej behöver åtgärdas vidare. Förslag på åtgärder redovisas under de kommungemensamma riskerna och ligger under kommunledningens ansvar.

Inför arbetet med intern kontroll 2020 kommer definierade risker för teknisk servicenämnd att granskas och redovisas löpande under året.