



Intern kontrollplan 2019

Tekniska nämnden
2019

1 Inledning

Kommunens nämnder och bolag ska, senast vid årets sista sammanträde, anta en särskild plan för kommande års arbete med intern kontroll. Planen ska i samband med antagandet överlämnas till kommunstyrelsen.

Denna intern kontrollplan för 2019 innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

2 Riskanalys

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

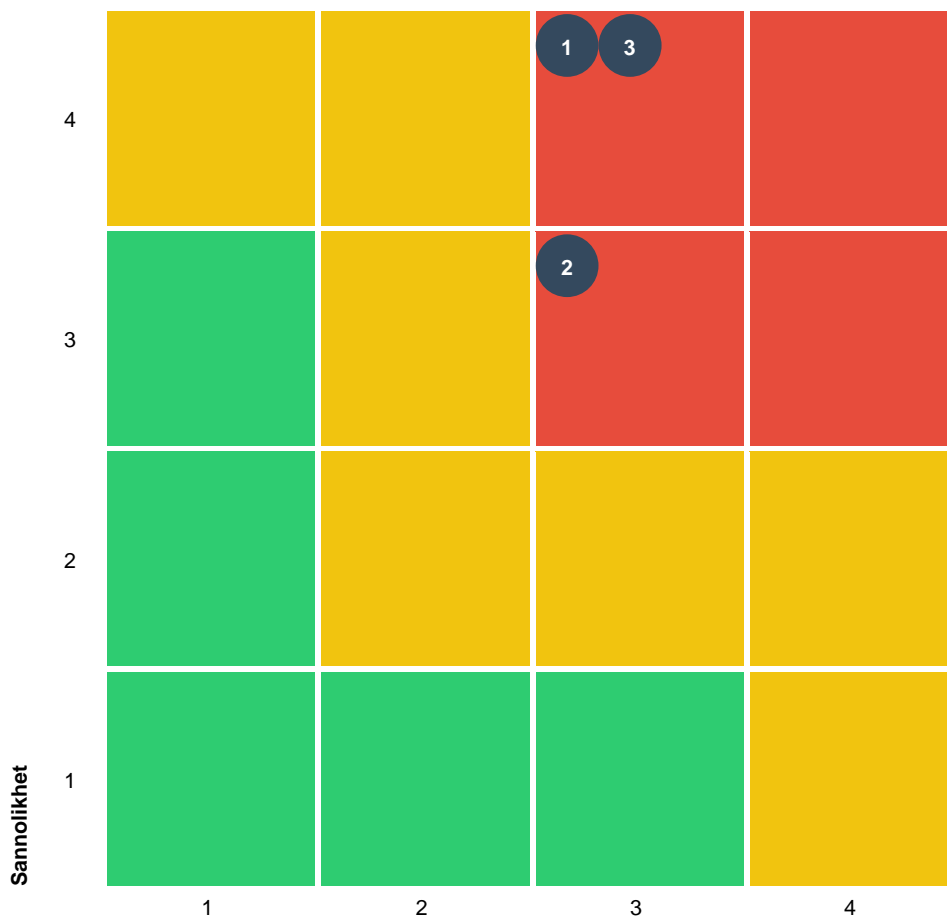
1-3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

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 inom årets intern kontroll-arbete (inklusive kommungemensamma riskområden - 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 2.1 samt 2.2.

Den som står som ansvarig i intern kontrollplanen är *ansvarig för att tillhörande granskningar eller åtgärder 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

3

Hög Totalt: 3


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	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde
Ekonomi/finans	1	Taxor, aktualitet och kostnadstäckningsgrad.	Risk för att tekniska nämndens taxor ej är aktuella och/eller saknar kostnadstäckning. Detta kan medföra ekonomiska konsekvenser.	4. Sannolik	3. Kännbar	12
Upphandling/inköp	2	 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)	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	3	 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	4. Sannolik	3. Kännbar	12

2.1 Granskningar

Samtliga risker har värderats i riskanalysen. Ett antal åtgärder har därefter planerats för att minimera riskerna. Vissa risker har emellertid ansetts kräva fördjupad granskning innan specifika åtgärder planeras.

I detta avsnitt redovisas alla granskningar som nämnden/bolaget planerar att genomföra under året. Vissa av dessa är kommungemensamma granskningar (de är markerade med ett "G") vilket betyder att de ska utföras av samtliga nämnder/bolag med stöd av kommunstyrelsen.

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Gransk.ansvarig
Taxor, aktualitet och kostnadstäckningsgrad.	Sammanställning av beslutade taxor.	När fattades senaste beslut om taxan och i vilken instans samt om taxan har indexklausul.	Verksamhetscontroller kontrollerar och sammanställer.	Samtliga taxor inom tekniska nämndens taxekollektiv.	Teknisk chef
	Redovisning av kostnadstäckningsgrad.	För varje taxa redovisas kostnadstäckningsgrad i procent.	Verksamhetscontroller kontrollerar och sammanställer.	Samtliga taxor inom tekniska nämndens taxekollektiv.	Teknisk chef
 Ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas	Mätning av kännedom kring avtalsrutiner och avtalskultur	Organisationens rutiner och kultur kring avtalstecknande.	Enkät till samtliga medarbetare med budgetansvar.	Samtliga medarbetare med budgetansvar ska ange hur väl förtrogen man är med kommunens rutiner för tecknande av avtal.	Kommunledningsförvaltningen, kvalitetschef
	Sammanställning av upphandlingsskadeavgifter och skadestånd	Kommunens samlade kostnader för upphandlingsskadeavgifter och skadestånd	Respektive nämndekonom sammanställer de aktuella kostnaderna enligt en gemensam mall/anvisningar.	Samtliga kostnader för upphandlingsskadeavgifter och skadestånd under den senaste 12-månadersperioden sammanställs.	Kommunledningsförvaltningen, kvalitetschef

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Gransk.ansvarig
G Inköp utanför kommunens ramavtal	Kartläggning av avtalstrohet	Avtalstrohet	Utsökning på verifikatsnivå med fokus på specifika konton där ramavtal finns, över 50 tkr som inhandlats externt. krav på dokumentation. Samtliga inköp ska bedömas enligt något av följande alternativ: a) avropat från gällande ramavtal b) direktupphandling utanför gällande ramavtal c) direktupphandling utan gällande ramavtal Målsättningen är att andelen inköp i kategori b och c ska vara så låg som möjligt.	Förvaltningarnas inköp inom ett antal specifika branscher under perioden 201903-201909.	Kommunledningsförvaltningen/ekonomi chef: urval, granskningsmall Serviceförvaltningen /upphandlingschef: sammanställning av ramavtal Samtliga förvaltningar/ekonomi chef/ekonomians varig: granskning och rapportering

2.2 Åtgärder

Samtliga risker har värderats i riskanalysen. Åtgärder har då planerats för att minimera riskerna. Vissa risker har emellertid ansetts kräva en granskning innan specifika åtgärder planeras.

I detta avsnitt redovisas alla åtgärder som nämnden/bolaget i nuläget planerar att genomföra under det kommande året. Efter genomföra granskningar kan alltså ytterligare åtgärder komma att bli aktuella.