

Handläggare
Bexelius Annika
Eriksson Michael (Avdelningschef)
Widh Towa

Datum
2019-05-02

Diarienummer
GSN-2019-0123

Gatu- och samhällsmiljönämnden

Uppföljning av internkontrollplan per april 2019

Förslag till beslut

Gatu- och samhällsmiljönämnden föreslås besluta

att godkänna uppföljningen av internkontrollplan per april 2019 i enlighet med bilagt underlag.

Sammanfattning

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutade den 7 februari 2019 om en internkontrollplan för verksamheten under 2019. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen för innevarande år upp.

Granskningen per april 2019 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts. Två kontrollmoment har följts upp ”utan anmärkning” och ett har följts upp ”med anmärkning”.

Ärendet

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutade den 7 februari 2019 om en internkontrollplan för verksamheten under 2019. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

Per april har samtliga tre planerade kontrollmoment följts upp. Kontrollområdena är verksamhetskontroll samt kontroll av system och rutiner. Två kontrollmoment har följts upp med resultatet ”utan anmärkning” och ett har följts upp med resultatet ”med anmärkning”. För kontrollmoment där resultatet av granskningen bedöms vara ”med anmärkning” har förbättringsåtgärd beslutats och planeras följas upp i augusti 2019.

Stadsbyggnadsförvaltningen

Mats Norrbom
Stadsbyggnadsdirektör

Bilagor

1. Uppföljning av internkontrollplan per april 2019
2. Internkontrollplan för 2019

Handläggare
Bexelius Annika
Eriksson Michael
Widh Towa

Datum
2019-05-02

Diarienummer
GSN-2019-0123

Gatu- och samhällsmiljönämnden

Bilaga 1

Uppföljning av internkontrollplan per april 2019

Bakgrund

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutade den 7 februari 2019 om en internkontrollplan för verksamheten under 2019. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Planen är en del i att säkra en tillförlitlig finansiell rapportering samt att verksamheten följer tillämpliga lagar och andra styrdokument.

Internkontrollarbetet består av riskanalys, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information, uppföljning och utvärdering. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande.

Kontrollområden 2019

Internkontrollplanen för 2019 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit vid riskanalysarbetet som genomförts under våren 2018 och sedan prioriterats av förvaltningens ledningsgrupp i augusti 2018. Planen omfattar kontroll av verksamhetens organisation, rutiner samt efterlevnad av lagstiftning och kommunens interna styrdokument. Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2019.

Uppföljning av internkontrollplan

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive kontrollpunkt. Resultat av genomförd granskning utifrån internkontrollplanen redovisas till nämnden i samband med tertiäluppföljning. Redovisning görs vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Den här uppföljningen är en sammanställning av resultat från granskning av de kontrollområden i planen som ska rapporteras till nämnden per april 2019.

Uppföljning per kontrollområde

Nedan finns beskrivning av respektive kontrollområde tillsammans med uppföljningen inom området. Uppföljningen omfattar resultat av granskningen, analys och vid behov beskrivning av genomförda och planerade åtgärder för respektive område.

Kontroll av att berörda medarbetare utbildats i hur hantera/bemöta hot och våldssituationer

Kontrollområde: verksamhetskontroll. Riskbeskrivning: Risk för att vi inte kan säkerställa en god arbetsmiljö avseende hot och våld mot personal. På grund av tuffare klimat i samhället och flera "riskindivider" med annan våldsuppfattning vilket leder till arbetsmiljöproblem.

Metod

Planerad kontrollmetod: kontrollera att plan för utbildning finns alternativt att utbildning genomförts. Kontrollera APT protokoll för relevanta enheter om frågan diskuterats. Kontrollera antalet anmälningar i KIA.

Genomförd kontrollmetod: Ett urval har gjort där avgränsningen är medarbetare som riskerar att utsättas för direkt verbalt eller fysiskt våld. Kränkningar och hot via sociala medier hanteras inte i det här kontrollmomentet. I urvalet har verksamheten fokuserat på driftsorganisationen och kontrollen har genomförts via intervju av enhetschefer.

Tidpunkt för rapportering: april.

Resultat av kontrollen

Granskningen är genomförd utan anmärkning. Inom område drift har det identifierats några grupper där utbildningsinsatser kommer prioriteras.

Slutsats och förslag till åtgärder

Kompletterande utbildningar kommer att upphandlas och genomföras för de prioriterade grupperna. Förbättringsåtgärden planeras vara genomförd senast december 2019. Vidare ansvarar respektive enhetschef för att medarbetarna har rätt kunskapsnivå för att kunna hantera sitt uppdrag.

Kontroll av att lagen om offentlig upphandling (LOU) följs och att inga otillåtna direktupphandlingar sker

Kontrollområde: kontroll av system och rutiner. Riskbeskrivning: Upphandling eller inköp genomförs inte enligt gällande lagar eller avtal. Kommunen följer därmed inte LOU och begår avtalsbrott. Detta leder till att kommunen får färre anbud, sämre priser och kvalitet på upphandlade tjänster eller varor, samt tvingas betala skadestånd och tappa i förtroende hos både medborgare och leverantörer.

Metod

Planerad kontrollmetod: Uppföljning av utbetalda upphandlingsskadeavgifter. Antal leverantörer som det köps av över direktupphandlingsgränsen där avtal saknas och upphandling uteblir.

Genomförd kontrollmetod: Analys har genomförts genom stickprov på köp. Leverantörstrohet mäts som andelen inköp som görs där det finns ett avtalsförhållande vid inköpstillfället.

Tidpunkt för rapportering: april och december

Resultat av kontrollen

Granskningen är genomförd utan anmärkning. Genomförd kontroll visar på en avtalstrohet om 91 % vilket är 14 % bättre än vid förra mättillfället.

Slutsats och förslag till åtgärder

Ytterligare åtgärder utifrån resultatet behöver inte vidtas. Nästkommande mätning genomförs i december 2019.

Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning.

- 1. Att beslut fattas av utsedd delegat**
- 2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid**

Kontrollområde: kontroll av system och rutiner. Riskbeskrivning: Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Detta innebär att beslutet är ogiltigt och kan även medföra att beslutet är felaktigt och leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada. Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd i rätt tid eller inte alls och därmed inte blir kända för nämnden, vilket kan medföra bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.

Metod

Planerad kontrollmetod: För varje tertial slumpas fem stickprov fram ur diariet. Stickproven ska gälla ärendetyper där det finns beslut som fattas på delegation. De valda besluten jämförs mot delegationslistor.

Genomförd kontrollmetod: Genomförd kontroll avser stickprov om 20 delegationsbeslut för 2018.

Tidpunkt för rapportering: april och december.

Resultat av kontrollen

Granskningen är genomförd med anmärkning. Resultatet av stickproven visar att 40 % (8 av 20) delegationsbeslut inte var anmälda till nämnd.

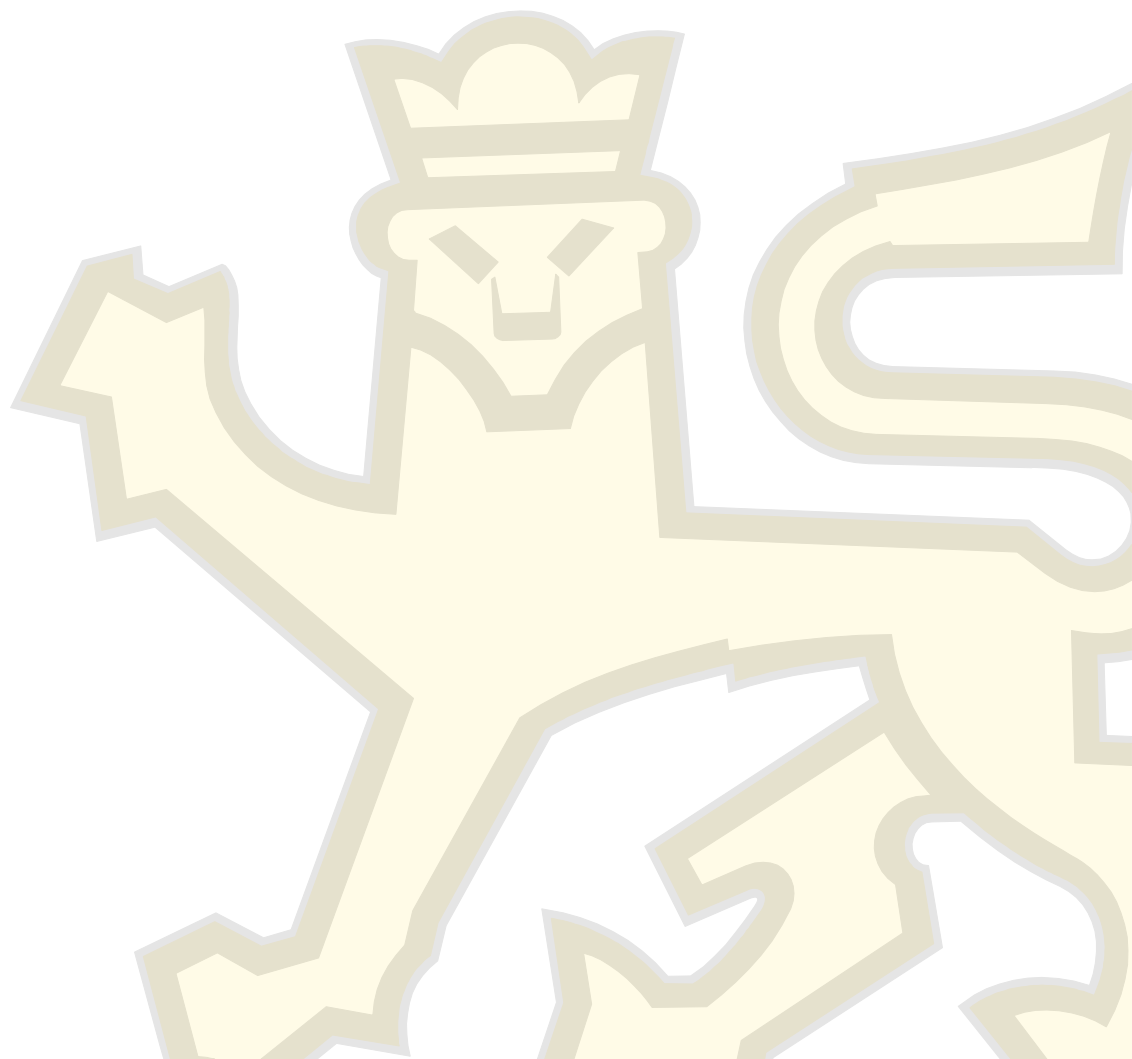
Slutsats och förslag till åtgärder

Områdeschefer säkerställer att gällande rutin görs känd hos chefer och medarbetare som fattar beslut på delegation genom att gå igenom rutinen på arbetsplatsträffar i berörda ledningsgrupper och enheter. Vid uppföljning av internkontrollplanen per augusti genomförs stickprov för perioden januari – augusti 2019.

Internkontrollplan 2019

för gatu- och samhällsmiljönämnden

Ett aktiverande dokument som gatu- och samhällsmiljönämnden fattade beslut om den 7 februari 2019



Dokument-ID	Dokumentnamn	Fastställd av	Gäller från	Sida
	Internkontrollplan 2019	gatu- och samhällsmiljönämnden	2019-01-01	1 (1)
Diarienummer	Berörd verksamhet	Dokumentansvarig	Reviderad	
GSN-2019-0123	gatu- och samhällsmiljönämnden	Mats Norrbom		

Internkontrollplan 2019

Inledning

Kommunfullmäktige i Uppsala kommun antog den 26 mars 2007 ett reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag. I reglementet beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen, som har det övergripande ansvaret för frågan.

Gatu- och samhällsmiljönämnden upprättar årligen en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att

- Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- Den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig
- Verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Internkontrollplanen innehåller också en beskrivning av hur nämnden arbetar med intern kontroll och hur internkontrollplanen används för att utveckla detta arbete.

Nämndens arbete med intern kontroll

Internkontrollarbetet består av riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande.

Internkontrollplanen för 2019 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit under våren och sedan värderats och prioriterats av förvaltningens chefsgrupp i augusti 2018. Tillkommande risker har värderats under hösten 2018.

Planen omfattar kontroll av verksamhetens organisation, rutiner samt efterlevnad av lagstiftning och kommunens interna styrdokument. Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2019.

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive kontrollpunkt. Resultat av genomförd granskning utifrån internkontrollplanen redovisas till

nämnden i samband med tertialuppföljningarna. Redovisning görs vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidarereporteras till kommunstyrelsen.

Utveckling av den interna kontrollen

I arbetet med framtagandet av risker har verksamhetens styrande chefsgrupp varit involverad och inte enbart förvaltningsledningen. Under året planeras utveckling genom att för verksamheten utomstående medarbetare inom Stadsbyggnadsförvaltningen granskar att de kontroller som angivits i Gatu- och samhällsmiljönämndens internkontrollplan är genomförda enligt angivna tidpunkter.

Stadsbyggnadsförvaltningen

Mats Norrbom
Stadsbyggnadsdirektör

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden: <ul style="list-style-type: none"> - Verksamhetskontroller - Kontroller av system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.

Risker och kontrollmoment

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Verksamhetskontroller	Risk för att vi inte kan säkerställa en god arbetsmiljö avseende hot och våld mot personal. På grund av tuffare klimat i samhället och flera "riskindivider" med annan våldsuppfattning vilket leder till arbetsmiljöproblem.	Kontroll av att berörda medarbetare utbildats i hur hantera/bemöta hot och våldssituationer samt att planeringsöversyn gjorts.	Kontrollera att plan för utbildning finns alternativt att utbildning genomförts. Kontrollera APT protokoll för relevanta enheter om frågan diskuterats. Kontrollera antalet anmälningar i KIA.	April
Kontroller av system och rutiner	Ej tillfredsställande avtal till följd av bristande avtalsuppföljningar. På grund av: - Svårighet att finna rätt kompetens för uppföljning av utförandeentreprenader. - Otydlighet i ansvarsfördelningen, ramavtal skall följas upp av Upphandlingsenheten (Kommunledningskontoret) vilket inte görs idag. Vilket leder till förseningar och högre kostnader än nödvändigt, eventuellt risk för avtalsbrott.	Kontroll av processen (tydlighet i kravställning samt säkerställa uppföljningen genom teknisk handbok).	Kontrollera att teknisk handbok tagits fram Stickprov av att löpande kontroller av entreprenad genomförts.	Augusti December
Kontroll av system och rutiner	Upphandling eller inköp genomförs inte enligt gällande lagar eller avtal. Kommunen följer därmed inte LOU och	Kontroll av att lagen om offentlig upphandling (LOU) följs och inga otillåtna direktupphandlingar sker	Uppföljning av utbetalda upphandlingsskadeavgifter.	april och december

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
	begår avtalsbrott. Detta leder till att kommunen får färre anbud, sämre priser och kvalitet på upphandlade tjänster eller varor, samt tvingas betala skadestånd och tappar i förtroende hos både medborgare och leverantörer.		Antal leverantörer som köps av över direktupphandlingsgränsen där avtal saknas och upphandling uteblir.	
Kontroll av system och rutiner	Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Detta innebär att beslutet är ogiltigt och kan även medföra att beslutet är felaktigt och leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada. Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd i rätt tid eller inte alls och därmed inte blir kända för nämnden, vilket kan medföra bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.	Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning. 1. Att beslut fattas av utsedd delegat. 2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid.	För varje tertial slumpas fem stickprov fram ur diariet. Stickproven ska gälla ärendetyper där det finns beslut som fattas på delegation. De valda besluten jämförs mot delegationslistor	April, augusti och september
Finansiell kontroll	Risk för att Gat- och samhällsmiljönämnden drabbas av bullersaneringskostnader till följd av brister i planering och utförande inom byggprocessen. Vilket leder till ökade kostnader för väghållaren som är ansvarig.	Kontroll av att bullerutredning genomförs i detaljplanprocessen.	Stickprov och kvalitetsgranskning av bullerutredning i samband med detaljplaner.	augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontroll av kunskap hos kommunens politiker och tjänstemän om regler för mutor, jäv och representation.	Enkät till alla förtroendevalda och chefer om kunskap om mutor, jäv och representation.	december