

Handläggare
Barbro Rinander

Datum
2016-11-24

Diarienummer
GSN-2015-2632

Uppföljning av plan för intern kontroll 2016

Gatu- och samhällsmiljönämnden föreslås besluta

att godkänna uppföljningen av plan för intern kontroll 2016

att översända uppföljningen till kommunstyrelsen

Ärendet

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutade i december 2015 om plan för internkontroll för 2016 för nämndens verksamhet.

I bilaga redovisas resultatet av granskningen, identifierade brister och vilka åtgärder som vidtagits och planeras för att förbättra hanteringen i framtiden.

Mats Norrbom
Stadsbyggnadsdirektör

Michael Eriksson
Gatu- och parkchef

Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Uppföljning helår	Uppföljning helår - förslag till åtgärder
Avsaknad av helhetssyn - risk för felsatsningar och att projekt och framtida driftskostnader inte kan finansieras	att det finns former för prioritering och avstämning mellan projekt såväl inom förvaltningen som med andra aktörer	granskning av prioriteringslista	<p>Granskning - viss anmärkning, pågående utvecklingsarbete ej slutfört</p> <p>Ett omfattande arbete kring prioriteringar och projektstyrning pågår inom ramen för uppdrag "sammanhållen stads- och landsbygdsutveckling".</p> <p>Rapportering i särskilt ärende till KS i november. Där framgår kriterier för prioritering samt vad det innebär. - se även rapport KS ik</p>	<p>Arbetet med att utveckla prioriteringsarbetet och helhetssynen fortsätter, inte minst i arbete med långsiktig investeringsplan inom ramen för Mål&budget 2018-2020. I kommande års interkontroll bör arbetet följas utifrån hur arbetet med verktyg för prioritering fungerar och hur samordningen inom förvaltningen och med andra aktörer utvecklas.</p>

Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Uppföljning helår	Uppföljning helår - förslag till åtgärder
Interna processer	att det finns tydliga interna riktlinjer och regelverk för handläggning och projektstyrning	utveckla process- och kvalitetsarbetet samt en förvaltningsgemensam projektmodell	<p>Granskning - viss anmärknig, pågående utvecklingsarbete ej slutfört</p> <p>Arbete med att vidareutveckla förvaltningens projektmodell, samt att ta fram en projektledarhandbok pågår. Analys av hur projektarbetet bedrivs samt bör bedrivs är genomförd. Under året har även arbete med att kravställa inför upphandling av ett projekthanteringsverktyg pågått samt framtagande av en teknisk handbok. Arbetet är kopplat till utvecklingen av gemensam prioriteringsmodell och sammanhållen stads- och landsbyggsutveckling. Utvecklingen har försvårats av hög personalomsättning och har till stor del drivits av konsulter.</p>	<p>Stadsbyggnadsdirektören har beslutat inrätta ett förvaltningsövergripande programkontor för att hålla samman arbetet med de strategiska projekten, prioriteringar, projektstyrning i gemensam modell samt övergripande uppföljning och kvalitetssäkring.</p> <p>Projektkoordinatorer har anställts inom flera avdelningar vilka utgör ett närmare stöd för chefer och projektledare samt i utvecklingsarbetet.</p>

Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Uppföljning helår	Uppföljning helår - förslag till åtgärder
Digital utveckling - risk att inte kunna möta medborgarnas krav på tjänster och tillgänglighet och att inte kunna effektivisera de interna processerna tillräckligt	att digitala tjänster utvecklas och används	granskning av användning av befintliga e-tjänster	Nämnden har ett flertal formulär och elektroniska blanketter på kommunens hemsida, men ingen e-tjänst med helt digitaliserad process. Pågår införande av e-tjänst för att ansöka om att gräva i gata samt nytt system för färdtjänsten som innebär att en telefonapp kan meddela var taxin är och när den kommer.	Kommunens GIS-system är uppgraderat och möjliggör successivt ny funktionalitet t ex upphandling av system för att kunna kontrollera och styra entreprenörer för vinterväghållning där entreprenörerna har direktkontakt med kommunen samt applikationer för inventeringar direkt på plats med datorer/lpads
Upphandling - Icke ändamålsenliga avtal	att relevanta ramavtal förnyas och följs	stickprov	Bedömningen är att ramavtalstroheten är godkänd. Vissa nämnds specifika upphandlingar (inkl direktupphandlingar) dokumenteras inte i kommunens gemensamma upphandlingssystem vilket innebär att tillgänglig statistik över avtalstroheten är missvisande.	Under året har nya ramavtal tecknats inom områdena tekniska konsulter, bygg- och anläggningsentreprenader. Ramavtalen är rangordnade vilket underlättar för verksamheten vid avrop. Rutin för dokumentation i upphandlingssystemet behöver förtydligas, för att underlätta avtalsanvändning och uppföljning.

Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Uppföljning helår	Uppföljning helår - förslag till åtgärder
<p>A</p> <p>v s a k n a d</p> <p>Medarbetare - risk för högre sjukta l och hög produktions takt och många organisat ionsförändringar</p>	att följa utvecklingen av sjukskrivning och mönster för uttag av årsarbetstid	stickprov	<p>Granskning - utan anmärkning</p> <p>En marginell fortsatt ökning av långtidssjukfrånvaron har skett fram till oktober 2016.. Ökningen kan inte härledas till hög produktionstakt eller många organisationsförändringar. Däremot har en marginell minskning av korttidsfrånvaron skett sedan augusti.</p>	<p>Korttidsfrånvaron har minskat med 0,8% och långtidsfrånvaron har ökat med 0,55%. Långtidsfrånvaro hanteras av chef tillsammans med stöd och rådgivning av företagshälsovården i de fall frånvaron är arbetsrelaterad.</p>
<p>v s</p> <p>Ekonomiredovisning - risk för felaktig information i anläggningsregister</p>	att rutiner finns på plats och utvecklas löpande	kontrollera att rutiner och regelverk följs och att utvecklade rutiner får genomslag i verksamheten	<p>Granskning - utan anmärkning</p> <p>Uppföljning i KS internkontrollplan avseende rutiner mm. Anläggningsredovisningen har centraliserats. GSN:s anläggningsredovisning har granskats genom stickprov under november 2016, denna kontroll har inte påvisat några brister. Komponentavskrivning har införts och inga avvikelser har funnits kopplat till detta. Internkontrollen har genomförts av annan än personer kopplade till GSN för att säkerställa oberoende.</p>	

Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Uppföljning helår	Uppföljning helår - förslag till åtgärder
<p>Risk för oegentligheter - att enskilda medarbetare påverkas i sin myndighetsutövning</p>	<p>att kommunens <i>policy och riktlinjer för representation</i> samt <i>policy och riktlinjer mot mutor</i> är kända och följs</p>	<p>stickprov</p>	<p><i>I ekonomisystemet finns rutin att alla fakturor som konteras som representation mm granskas av ekonomifunktionen i det elektroniska fakturaflödet. Denna rutin har granskats och förtydligats i KS uppföljning av intern kontroll (rapporterad i augusti).</i></p> <p><i>Granskning - viss anmärkning</i></p> <p><i>Fördjupad granskning av nämndens rutin har genomförts under november genom stickprov av ca 25 % av fakturor konterade med representationskonto under 2016.</i></p> <p><i>Brister konstateras framför allt vad gäller dokumentation om syfte med representation, program för utbildning etc. Inga avvikelser mot policy har konstaterats.</i></p>	<p><i>Som ett resultat av den kommunövergripande granskningen kommer chefen för redovisningen att kalla samtliga ekonomer som arbetar med kontrollsteget i ekonomisystemet till ett möte för erfarenhetsutbyte och förtydligande av gällande rutin (tillgänglig på kommunens intranät). Utifrån nämndens granskning framkommer behov av påminna chefer och övriga berörda om gällande rutin och förtydliga vilka krav som ställs på dokumentation vid genomförande av representation internt och externt samt vid bokföring av denna typ av kostnader. Informationsinsats planeras till december och inledningen av 2017.</i></p>
			<p><i>Inom ramen för KS internkontroll har en enkät genomförts till politiker och chefer avseende kännedom om kunskaper och erfarenheter av mutor, jäv och representation utifrån innehållet i kommunens policy mot mutor samt policy för representation.</i></p>	<p><i>KS granskning visar att åtgärder behöver vidtas för att öka kännedom om policyerna samt skapa en ökad kunskap om vad som räknas som exempelvis muta för såväl politiker som tjänstemän</i></p>