

Stadsbyggnadsförvaltningen

Gatu- och samhällsmiljönämnden

Handläggare:  
Bexelius Annila  
Rinander Barbro

## Uppföljning av internkontrollplan per augusti 2019

### Förslag till beslut

Gatu- och samhällsmiljönämnden föreslås besluta

**att** godkänna uppföljningen av internkontrollplan per augusti 2019 i enlighet med bilagt underlag,

**att** till nästa års internkontrollplan lägga in en extra kontrollpunkt där fler än 5 stickprov tas avseende kontroll av att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning.

### 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 augusti 2019 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts. Två kontrollmoment har följts upp ”utan anmärkning” och ett har följts upp ”med mindre 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 augusti har samtliga tre planerade kontrollmoment följts upp. Kontrollområdena som följts upp är kontroll av system och rutiner samt finansiell kontroll. Två kontrollmoment har följts upp med resultatet ”utan anmärkning” och ett har följts upp med resultatet ”med mindre anmärkning”. För det kontrollmoment där resultatet av granskningen bedöms vara ”med mindre anmärkning” har en förbättringsåtgärd beslutats vilken planeras att följas upp i december 2019.

Stadsbyggnadsförvaltningen

Mats Norrbom

Stadsbyggnadsdirektör

### **Bilagor**

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

Stadsbyggnadsförvaltningen

Gatu- och samhällsmiljönämnden

Handläggare:  
Bexelius Annila  
Rinander Barbro

## **Bilaga 1: Uppföljning av internkontrollplan per augusti 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 tertialuppföljning. 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 granskningen av de kontrollområden i planen som ska rapporteras till nämnden per augusti 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 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 kan leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.

#### **Metod**

Planerad kontrollmetod: för varje tertiäl 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: Kontroll genomförd och stickprov har slumpats ut av ärenden som fattats på delegation.

Tidpunkt för rapportering: augusti

#### **Resultat av kontrollen**

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning. Brister finns i återrapportering till nämnden.

#### **Slutsats och förslag till åtgärder**

Berörda enhetschefer ska i december 2019 ha säkerställt att befintlig rutin är känd hos de medarbetare som fattar beslut på delegation.

### **Kontroll av processen (tydlighet i kravställning samt säkerställa uppföljningen genom teknisk handbok)**

Kontrollområde: kontroll av system och rutiner.

Riskbeskrivning: 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

**Metod**

Planerad kontrollmetod: Kontrollera att Teknisk handbok tagits fram.

Genomförd kontrollmetod: Kontroll av att Teknisk handbok finns. Teknisk handbok består av krav, riktlinjer, typritningar med mera som är specifika för Uppsala kommun. Den ska också användas när externa parter, till exempel ledningsägare, utför arbeten på allmän plats eller kommunal mark.

Tidpunkt för rapportering: augusti

**Resultat av kontrollen**

Granskningen är genomförd utan anmärkning. Teknisk handbok för allmän plats är färdigställd.

**Slutsats och förslag till åtgärder**

Inga åtgärder föreslås eftersom Teknisk handbok är färdigställd.

**Kontroll av att bullerutredning genomförs i detaljplanprocessen**

Kontrollområde: Finansiell kontroll

Riskbeskrivning: Risk för att Gatu- 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.

**Metod**

Planerad kontrollmetod: Stickprov och kvalitetsgranskning av bullerutredning i samband med detaljplaner.

Genomförd kontrollmetod: Kontroll är genomförd i samverkan med Plan- och byggnadsnämnden som genomför bullerutredningar.

Tidpunkt för rapportering: augusti

**Resultat av kontrollen**

Granskningen är genomförd utan anmärkning. Plan- och byggnadsnämnden gör alltid en bedömning av om de kan uppfylla gällande bullerriktvärden i samtliga detaljplaner. En bullerutredning i de fall det behöver studeras i detalj, vilket innebär att nästan samtliga detaljplaner detaljstuderats.

**Slutsats och förslag till åtgärder**

Inga förslag till åtgärder.

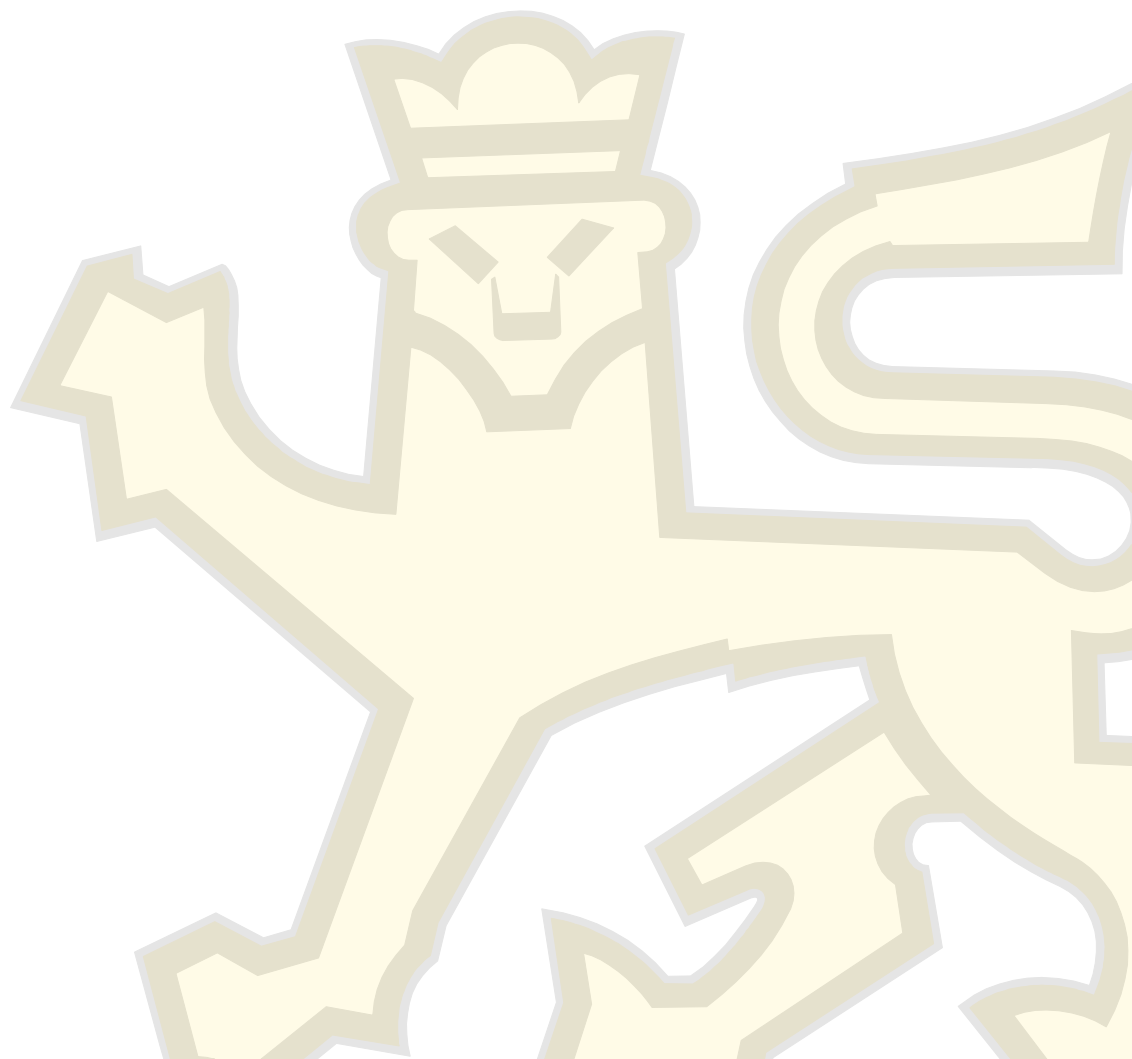
**Bilaga 2:**

# **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

<b>Kontrollområde</b>	<p>Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verksamhetskontroller</li> <li>- Kontroller av system och rutiner</li> <li>- Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut</li> <li>- Finansiell kontroll</li> <li>- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv</li> </ul>
<b>Riskbeskrivning</b>	<p>Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.</p>
<b>Kontrollmoment</b>	<p>Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande.</p> <p>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.</p>
<b>Kontrollmetod</b>	<p>Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.</p>
<b>Tidpunkt för rapportering</b>	<p>Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.</p>

## 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