



MELLERUDS
KOMMUN

Intern kontroll

Uppföljning 4 – bokslut

Nämnd: Samhällsbyggnadsförvaltningen

Datum: 2021-02-09

Beslutsnummer:

1 Kontroll uppföljning

Dokumentation av den interna kontrollen och avvikelser

Arbetet mot bakgrund av de av nämnden beslutade åtgärderna ska dokumenteras i Stratsys. Dokumentationen utgör underlag dels för rapportering till de förtroendevalda, dels för beslut om åtgärder och utveckling av arbetet.

Det är viktigt att dokumentera kontrollerna och resultatet av både lyckade kontroller och avvikelser.

Följ upp och rapportera resultat

Minst en gång per kvartal, i samband med prognos/bokslut ska nämnden följa upp hur arbetet med intern kontroll fortlöper. Av nämndens årsarbets-hjul ska det framgå när uppföljning av den interna kontrollen ska ske. Uppföljningen ska ta upp vissa specifika frågor (se intenkontrollplanen).

I anslutning till de ekonomiska prognostillfällena ska nämnden rapportera resultatet av arbetet med den interna kontrollen till kommunstyrelsen: när första prognos redovisas till fullmäktige, i samband med delårsbokslut och årsbokslut. Rapporteringen består dels av ett skriftligt underlag som hämtas ur Stratsys, dels en muntlig rapport från presidiet vid bokslutsdialogen. Vid rapportering till styrelsen ska även skriftlig rapportering ske till kommunens revisorer.

Kommunstyrelsen utvärderar kommunens samlade system för intern kontroll och föranstaltar om förbättringar i de fall de behövs med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter. Uppgiften är en del i styrelsens uppsiktsplikt över nämnderna. I samband med nämndernas rapportering till styrelsen kallas även kommunens bolag och de kommunalförbund som kommunen deltar. Syftet är att styrelsen även ska informera sig om hur den interna kontrollen fungerar inom dessa verksamheter.



Figur 4. Process för rapportering till nämnden och kommunstyrelsen.

Avvikelser

Det är viktigt att dokumentera kontrollerna och resultatet av både lyckade kontroller och avvikelser. Vid identifierade avvikelser ska rapportering ske enligt kontrollplanen. En avvikelse innebär per automatik en förväntan om att bristen ska rättas till. Dokumentera även vidtagna åtgärder med anledning av avvikelsen.




Vid identifierad avvikelse vid kontroll som utförs av central förvaltning ska genast dels ansvarig chef kontaktas liksom berörd förvaltning.







Avvikelser som identifieras inom en förvaltning ska genast rapporteras till nämnden.

Identifierade avvikelser och vidtagna åtgärder ska rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen senast vid ordinarie rapportering.

2 Uppföljning åtgärder







2.1 Uppföljning åtgärder

Riskanalys	Risk	Beslut om åtgärd	Status	Ansvarig + Rapportering-sansvarig	Startdatum + Avstämningsdatum + Slutdatum	Kommentar 2020
<p> Arbetsmiljö Hög arbetsbelastning. Ambitiös förvaltning. Säkerställa all arbetsmiljö, riskanalyser, rätt behörighet, godkänd utrustning, utbildning</p>	12	<p>Skapa ett väl fungerande SAM. Varje enhet ska genomföra: Grundutbildning av medarbetare i SAM. Riskinventering. Framtagning av rutinbeskrivningar. Säkerställa rätt utbildningsnivå på personal. Ta fram rutin för skydds rond. Skapa årshjul för SAM.</p>	<p>✓ Genomförd</p>	Magnus Olsson Magnus Olsson, Peter Mossberg, Anders Broberg, Martin Zetterström, Patrik Storm	2018-03-06 2019-03-31, 2019-06-30, 2019-12-30, 2020-08-31, 2020-12-31 2020-12-31	<p>Kvartal 4 2020 2021-01-26</p> <p>Arbetet med att stärka det systematiska arbetet har utförts. Samtliga enheter är ingång med ett löpande arbete. Det viktiga är att det har skapats en förståelse och kunskap för vad detta innebär och hur man kontinuerligt följer upp det. Allt sammanfattas i ett årshjul som varje chef följer.</p> <p>(Magnus Olsson)</p>
<p> Bräddar avlopp Avlopp som bräddar p.g.a. inläckage.</p>	12	<p>Stoppa bräddning. Ta fram samt genomföra planerad VA-plan.</p>	<p>✓ Genomförd</p>	Magnus Olsson Anders Broberg	2018-03-06 2019-03-31, 2019-06-30, 2019-12-30 2020-12-31	<p>Kvartal 4 2020 2021-01-26</p> <p>Bemanning har utökats med ytterligare en projektledare i organisationen. Detta gör att vi kan hålla igång fler projekt samtidigt och då öka utbytestakten av ledningar.</p> <p>(Magnus Olsson)</p>
<p> Konkurrens (tjänster) Konkurrens gentemot privata aktörer. Risk att man bedriver verksamhet som konkurrear med privata aktörer. Konkurrenslagen</p>	8	<p>Inventera och ta bort tjänster mot externa kunder.</p>	<p>✓ Genomförd</p>	Magnus Olsson	2020-01-01 2020-06-30, 2020-09-30, 2020-12-31 2020-12-31	<p>Kvartal 3 2020 2020-08-27</p> <p>Inventering gjord och tjänster avslutade. Maskinsopning med stor sopmaskin utförs så länge det inte finns ett privat alternativ i kommunen.</p> <p>(Magnus Olsson)</p>

Riskanalys	Risk	Beslut om åtgärd	Status	Ansvarig + Rapportering-sansvarig	Startdatum + Av-stämningdatum + Slutdatum	Kommentar 2020
 Upphandlingsförfarandet tillämpas inte vid inköp Ramavtal saknas eller inköp som överskrider upphandlingsgränsen.	16	Rutiner för inköp och upphandling. Ta fram lättläst information som beskriver vad som gäller vid inköp/upphandling. Sprida denna till all personal som gör beställningar.	 Genomförd	Magnus Olsson Lena Francke	2019-01-01 2020-06-30, 2020-09-30, 2020-12-30 2020-12-31	Kvartal 3 2020 2020-08-27 Rutin utskickad till verksamheter via Elin Holm. Verksamheter beställer material direkt från leverantör utan att gå via förråd. (Magnus Olsson)
 Utebliven kundfaktureringsring Att fakturering inte sker/glöms bort och att taxor inte följs.	4	Rutin för fakturering av avslutningsavgifter VA. Skapa rutinbeskrivning så att inte fakturering missas.	 Genomförd	Magnus Olsson	2020-01-01 2020-06-30, 2020-09-30, 2020-12-30 2020-12-31	Kvartal 4 2020 2021-01-26 Rutin finns framtagen. (Magnus Olsson)
 Vattenkvalitet Otjänligt dricksvatten.	12	Utföra ny intagsledning Projektera och utföra ny intagsledning vid Vita Sannars vattenverk	 Pågående	Magnus Olsson Anders Broberg	2018-03-06 2019-03-31, 2019-06-30, 2019-12-30 2020-12-31	Kvartal 4 2020 2021-01-26 Upphandling sker under våren 2021. Fortfarande väntar vi på tillståndsbesked. Vattenskyddsområde kommer att beslutas under 2021 och förhoppningen är att utförande sker med start i slutet av 2021. (Magnus Olsson)

3 Uppföljning kontroller

3.1 Uppföljning kontroller

Riskanalys	Risk	Kontroll	Status	Ansvarig + Rapportering-sansvarig	Startdatum + Av-stämningdatum + Slutdatum	Kommentar
 Konkurrens (tjänster) Konkurrens gentemot privata aktörer. Risk att man bedriver verksamhet som konkurrear med privata aktörer. Konkurrenslagen	8	Att inventering är utförd och ev. tjänster mot externa kunder har upphört.	 Genomförd	Magnus Olsson	2020-01-01 2020-03-31, 2020-06-30, 2020-09-30, 2020-12-30 2020-12-31	Kvartal 3 2020 2020-08-27 Inventering gjord och tjänster avslutade. Maskinsopning med stor sopmaskin utförs så länge det inte finns ett privat alternativ i kommunen. (Magnus Olsson)
 Upphandlingsförfarandet tillämpas inte vid inköp Ramavtal saknas eller inköp som överskrider upphandlingsgränsen.	16	Rutin ska finnas framtagen och känd för verksamheten.	 Genomförd	Magnus Olsson Lena Francke	2019-01-01 2020-03-30, 2020-08-30, 2020-12-30 2020-12-31	Kvartal 3 2020 2020-08-27 Rutin utskickad till verksamheter via Elin Holm. Verksamheter beställer material direkt från leverantör utan att gå via förråd. (Magnus Olsson)
 Utebliven kundfaktureringsring Att fakturering inte sker/glöms bort och att taxor inte följs.	4	Att rutin finns framtagen.	 Pågående	Magnus Olsson Anders Broberg	2020-01-01 2020-03-31, 2020-06-30, 2020-09-30, 2020-12-30 2020-12-31	Kvartal 3 2020 2020-08-27 Förslag till rutin finns framtagen och testas. (Magnus Olsson)

4 Rapporterade avvikelser

Kommentar avvikelse

5 Rapportering till nämnd

Att diskutera på nämnden:

- Uppföljning av tidigare åtgärder p.g.a. avvikelser och åtgärdsplanen
- Uppföljning att kontroll skett enligt plan.
- Resultatet av genomförda kontroller.
- Eventuella avvikelser och åtgärd mot bakgrund av avvikelsen.
- Hur arbetet med intern kontroll kommuniceras.
- Övriga frågor.

6 Rapportering till Kommunstyrelsen

Att diskutera i Kommunstyrelsen:

- Uppföljning av tidigare åtgärder p.g.a. avvikelser och åtgärdsplanen.
- Genomförda kontroller jämfört med nämndens interna kontrollplan
- Resultatet av genomförda kontroller och åtgärder
- Konstaterade avvikelser
- Åtgärder mot bakgrund av konstaterade avvikelser
- Kommentarer till uppföljningen som klargör och utvecklar vad som uppnåtts arbetet, effekten av arbetet med intern kontroll samt hur nämnden ska komma till rätta med avvikelserna.
- Hur arbetet med intern kontroll kommuniceras.
- Sist ska en utvärdering av hur arbetet med intern kontroll fungerar framgå - dels det som fungerar bra, dels det som behöver utvecklas.