

Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2021

Kultur- och fritidsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2021	4
Uppföljning av kommungemensamma kontroller.....	4
Upphandling	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	5
Kontroll av att taxor är uppdaterade för nytt år	5
Kontroll av alla hyresgäster som får föreningsbidrag	5
Kontroll av alla privata hyresgäster	5
Kontroll av riktlinjer samt rutiner för ärendehantering vid incidenter.....	5

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån medborgarnas bästa.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk-och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att det behöver göras en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling, därför ska kontroller genomföras för det kommungemensamma kontrollområdet inom upphandling för alla nämnder.

Uppföljningen per delåret 2021 visar att rutinerna i de flesta kontrollområdena fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. De kontrollområden som behöver förbättras är kontrollen av obetalda kundfakturer vid utbetalning av föreningsbidrag samt vid lokaluthyrning till privat personer och företag. Åtgärder har tagits fram för att förbättra resultatet.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 22 oktober 2020 om policy för intern kontroll. Policyn fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner.

Policyn fastslår att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ansvarar för att en risk-och konsekvensanalys genomförs för den egna verksamheten.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån medborgarnas bästa.

Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och helårsrapporteringen. Nämnden ska även rapportera arbetet med den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål är också en del av den interna kontrollen som görs i delårsrapport och årsredovisning.

Intern kontrollplan för 2021

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsår 2021 innehåller dels kommun-gemensamma kontroller och dels nämndspecifika kontroller.

De kommungemensamma kontrollerna som gäller upphandling är:

- Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

De nämndspecifika kontrollerna omfattar följande områden:

- Fakturering enligt beslutad taxa
- Obetalda hyresfakturor
- Riktlinjer

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

Upphandling

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr

Kontroll av direktupphandling överstigande 100 tkr granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under perioden november 2020 till maj 2021, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger direktupphandlingsgränsen för år 2021 (615 tkr).

Resultatet på kommunövergripande nivå visar att av 316 granskade leverantörer saknades avtal för en (0,3 %) leverantör, det innebär att kommunen i detta fall inte följt Lagen om offentlig upphandling. Kontrollen för motsvarande period 2020 visade också att en av de granskade leverantörerna saknade avtal.

Information och utbildning av kommunens riktlinjer gällande direktupphandling kommer att fortgå under året.

Kultur- och fritidsnämndens resultat av granskningen visar inga avvikelser.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

Kontroll av att taxor är uppdaterade för nytt år

Taxorna är uppdaterade i samtliga system enligt beslut i Kultur- och fritidsnämnden 7 december 2020.

Kontroll av alla hyresgäster som får föreningsbidrag

Samtliga föreningars kundfakturer har gått igenom. Av dessa var det tre fakturer som inte var betalda på förfallodatum.

Resultatet har lämnats vidare till aktuell enhet som kontaktar föreningarna och informerar dem om vad som gäller vid utbetalning av föreningsbidrag, inget föreningsbidrag betalas ut vid obetalda fakturer.

Kontroll av alla privata hyresgäster

Samtliga privatpersoners samt företags fakturer gällande lokaluthyrning har gått igenom. Av dessa var det åtta stycken personer eller företag som hade fakturer som inte var betalda på förfallodagen.

Resultatet har lämnats vidare till aktuell enhet som stämmer av framtida bokningar mot obetalda kundfakturer. Vid obetald faktura ska ej nya bokningar kunna genomföras.

Kontroll av riktlinjer samt rutiner för ärendehantering vid incidenter

En avvikelse har uppmärksamats där en förening inte följer kommunens riktlinjer. Åtgärd har skett enligt en gemensam handlingsplan framtagen tillsammans med andra kommuner i Stockholm samt riksidrottsförbundet.

Kulturskolan har tagit fram ett ramavtal för upphandlade musikskolor. Avtalet är nytt och gäller från och med 1 augusti 2021.