



Lantmäterinämnden

Uppföljning - intern kontroll

2024-07-31

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund.....	3
Intern kontrollplan för 2024	3
Uppföljning av kontroller.....	4
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll).....	4
Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)	4
Risk att gamla ärenden ligger öppna	5
Risk för att målet med handläggningstider inte kan hållas	5
Risk att handläggare bedömer olika.....	5
Risk att lantmäteriförrättningar inte faktureras enligt ramavtal.....	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 invånarnas 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.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om policy för intern kontroll den 22 oktober 2020, § 134. 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 invånarnas bästa.

Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårsrapporten och årsredovisningen. 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 2024

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2024 innehåller dels kommungemensamma 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:

- Aktuella öppna ärenden
- Säkerställa att handläggningstider hålls
- Säkerställa att kollegegranskningar utförs inför förrättningsbeslut
- Fakturering enligt ramavtal

Uppföljning av kontroller

Nedan redovisas resultatet av genomförda kontroller.

Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll)


Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr	Stickprov

Halvår 1 2024

Kontroll görs endast per helår.

Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal	Stickprov

 Inga brister

Halvår 1 2024

Kontroll har genomförts att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning och att inköpen hos leverantör är korrekta enligt avtal (e-faktura). Två avtalsleverantörer har granskats för perioden december 2023 till maj 2024. De kontrollerade leverantörerna är leverantörer som kommunen använder regelbundet och där det finns flera beställare

Leverantör 1

Kontroll har gjorts av en av kommunens lokalvårdsleverantörer. Ett totalt belopp om 9,9 mnkr är kontrollerat vilket omfattar 433 fakturor och 842 fakturarader. Kontrollen visar att samtliga fakturarader avser lokalvårdstjänster och tillhörande material.

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
----------------	-------------------

Leverantör 2


Vid kontroll av kommunens avtalade leverantör för persontransporter framgår att det är verksamheter inom funktionsnedsättning, äldreomsorgen och utbildning som nyttjar avtalet. Ett totalt belopp om 23,3 mnkr är kontrollerat vilket omfattar 34 fakturor och 65 850 fakturarader. Kontrollen visar att samtliga fakturarader avser resor.

Risk att gamla ärenden ligger öppna

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
----------------	-------------------

Kontroll av att öppna ärenden är aktuella

Bevis/Underlagsgranskning

 Inga brister

Halvår 1 2024

Kontroll har gjorts av att se över om öppna ärenden är aktuella. Resultatet visar att samtliga ärenden är aktuella.

Risk för att målet med handläggningstider inte kan hållas

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
----------------	-------------------

Kontroll av handläggningstiderna

Stickprov

Halvår 1 2024

Kontroll görs endast per helår.

Risk att handläggare bedömer olika

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
----------------	-------------------

Kontroll att kollegegranskningar utförs inför förrättningsbeslut, stickprov på 30 %

Stickprov

Halvår 1 2024


Kontroll görs endast per helår.

Risk att lantmäteriförrättningar inte faktureras enligt ramavtal

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
----------------	-------------------

Kontroll av intern intäktslista kontra ekonomisystemet

Bevis/Underlagsgranskning

 Inga brister

Halvår 1 2024

Kontroll har skett genom att jämföra intern intäktslista med ekonomisystemet för perioden januari till maj 2024. Resultatet visar att fakturering gjorts av samtliga förrättningar.