

Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2021

Stadsbyggnadsnämnden

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 konsultfakturer har fullständiga underlag.....	5
Kontroll av att konsultfakturer stämmer mot avtal	5
Kontroll av handläggningstiden för bygglov.....	5
Kontroll av att bygglov faktureras korrekt	5
Kontroll av att kundavtal stämmer med fakturering	5
Kontroll av att VA avgifter är korrekta.....	6
Kontroll av att anställningsavtal är korrekta.....	6

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 kungemensamma kontrollområdet inom upphandling för alla nämnder.

Uppföljningen per delåret 2021 visar att de flesta kontrollområden fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. De kontrollområden som framförallt behöver förbättras är VA-avgifter där det finns abonnenter utan aktuell avläsning av vattenmätaren och bygglov där handläggningstiden är för lång. Åtgärder har tagits fram inom båda områdena 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 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:

- Leverantörsfakturor
- Handläggningstid och fakturering för Bygglov
- Fakturering av avfall
- Avgifter för VA
- Anställningsavtal

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.

Stadsbyggnadsnämndens resultat av granskningen visar inga avvikelser.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

Kontroll av att konsultfakturer har fullständiga underlag

En granskning genom stickprov av de största konsultfakturorna från leverantörer som har en stor andel av kommunens fakturer har genomförts. 30 konsultfakturer har kontrollerats om det finns fullständiga underlag bifogade. Granskningen visar att två fakturer saknade fullständiga underlag, vilket motsvarar 7 % av de kontrollerade konsultfakturorna. Bristen har åtgärdats genom att fakturorna kompletterats med underlag.

Kontroll av att konsultfakturer stämmer mot avtal

En granskning har skett av att 30 konsultfakturer stämmer mot avtal. Stickprov har gjorts utifrån de konsulter som har stor andel fakturer hos kommunen. Granskningen visar att samtliga konsultfakturer stämmer med avtal.

Kontroll av handläggningstiden för bygglov

Handläggningstiden för ärenden inom bygglovsverksamheten har granskats genom att kontroll har gjorts av de 10 första inkomna ärendena i månaderna jan, feb och mar, totalt 30 stycken. Resultatet av granskningen visar att handläggningstiden är för lång i 14 av ärendena (47 %). Orsaken är dels ökad ärendemängd, dels hög personalomsättning. En stor del av de granskade ärendena gäller tillsyn och dessa har inte kunnat prioriteras under rådande situation, då handläggning av bygglovsärenden prioriterats.

Åtgärder som vidtagits är t ex extra resurser till bygglovsverksamheten i form av konsultinsatser kompletterat med tillfälligt inlånad personal från andra delar av samhällsutvecklingskontoret. Nya arbetssätt, rutiner och processer har införts för en effektivare ärendehantering. Vidare har samarbetet med kontaktcenter utökats och förbättrats och information kring bygglovsfrågor har utvecklats på kommunens hemsida i syfte att förbättra kommunikationen med de sökande.

Kontroll av att bygglov faktureras korrekt

En granskning har genomförts för att kontrollera att bygglov fakturerats korrekt. Kontroll har gjorts av de 10 första bygglovsfakturorna i månaderna jan, feb och mar, totalt 30 stycken. Granskningen visar ingen avvikelse, alla kontrollerade bygglov var korrekt fakturerade.

Kontroll av att kundavtal stämmer med fakturering

En granskning har genomförts på avfallsfaktureringen. Kontroll av att avfall faktureras enligt avtal har gjorts genom stickprov av 50 poster. Kontrollen har innefattat att kärtyper, antal tömningar och antal abonnemang stämmer. Villor, företag och flerfamiljshus har kontrollerats. En lista från leverantören Ragn-Sells har kontrollerats mot inlagda avtal i kommunens system EDP Future.

Egenkontroller görs löpande i verksamheten av nybildade flerfamiljshus där kontroll görs av att antal kärl, tömningar och abonnemang stämmer. Den löpande kontrollen minskar risken för felaktigheter. Samtliga kontrollerade stickprov var korrekt hanterade.

Kontroll av att VA-avgifter är korrekta

En granskning har genomförts av VA-avgifter. Kontroll har gjorts av abonnenter som inte har läst av sina vattenmätare. En lista har begärts ut från Roslagsvatten på de vattenmätare som inte avlästs mellan 2020-01-01 och 2021-05-24. Granskningen visar att det är 739 stycken av totalt 14 759 stycken (4.8%) som inte har en aktuell avläsning av vattenmätaren.

I och med att ett nytt avtal tecknas med Roslagsvatten 2022 finns åtgärder med för att öka antalet korrekta VA-avgifter genom ökad påminnelsehantering och tätare vattenavläsning.

Kontroll av att anställningsavtal är korrekta

En granskning har genomförts av anställningsavtal som varit berörda av organisationsförändring. Samtliga anställda som varit berörda av omorganisation har korrekt uppdaterade anställningsavtal.