

Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2022

Stadsbyggnadsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2022	3
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	4
Upphandling	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	4
Kontroll av leverantörsfakturer genom att konsultfakturer har fullständiga underlag	4
Kontroll av leverantörsfakturer genom att konsultfakturer stämmer mot avtal	5
Kontroll av handläggningstiden för bygglov	5
Kontroll av att bygglov faktureras korrekt	5
Kontroll av att avfall faktureras korrekt	5
Kontroll av att VA avgifter är korrekta	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.

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 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 2022

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2022 innehåller dels kommungemensamma kontroller 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

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

Upphandling

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr

Kontrollen följs upp per helår i samband med årsredovisningen.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under perioden december 2021 till maj 2022, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger direktupphandlingsgränsen för år 2022 (700 tkr).

Resultatet visar att för samtliga 277 granskade leverantörer har inköp skett från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

Kontroll av leverantörsfakturor genom att konsultfakturor har fullständiga underlag

En granskning genom stickprov av de största konsultfakturorna från leverantörer som har en stor andel av kommunens fakturor har genomförts för det första halvåret 2022. 20 konsultfakturor har kontrollerats om det finns fullständiga underlag bifogade. Granskningen visar att en av de kontrollerade konsultfakturorna saknade fullständiga underlag i systemet. Underlaget fanns dock på en faktura som krediteras och bristen har åtgärdats.

Kontroll av leverantörsfakturor genom att konsultfakturor stämmer mot avtal

En granskning har skett av att 20 konsultfakturor stämmer mot avtal. Stickprov har gjorts utifrån de konsulter som har stor andel fakturor hos kommunen. Granskningen visar att samtliga konsultfakturor stämmer med avtal.

Kontroll av handläggningstiden för bygglov

Enligt lag har bygglovsärenden som tar mer än 10 veckor att handlägga (efter att ärendet är komplett) rätt till reducerad bygglovsavgift. Handläggningstiden för bygglovsärenden har granskats genom att kontroll har gjorts av de 10 första inkomna ärendena i månaderna januari, februari och mars, totalt 30 stycken. Resultatet av granskningen visar att för två av bygglovsärendena hade handläggningstiden överstigit 10 veckor, vilket motsvarar 7 % av de kontrollerade byggloven.

Detta är en stor förbättring jämfört med kontrollerna som gjordes 2021. De åtgärder som vidtagits har gett goda resultat. Handläggningstiden kommer fortsatt att följas under hösten.

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 januari, februari och mars, totalt 30 stycken. Granskningen visar ingen avvikelse, alla kontrollerade bygglov var korrekt fakturerade.

Kontroll av att avfall faktureras korrekt

En granskning har genomförts på avfallsfaktureringen. Kontroll att avfall faktureras enligt avtal har gjorts genom en fördjupad kontroll där leverantören gått igenom att kärtyper, antal tömningar och antal abonnemang stämmer i samtliga områden. Resultatet av kontrollen visade 255 felaktigheter av (ca 15 000 abonnenter). Det var framförallt kärstorlek och antal kär som inte stämde.

Alla fel ska åtgärdas så kundregistret blir korrekt. En uppföljande kontroll ska göras i december.

Kontroll av att VA avgifter är korrekta

En granskning av bruksavgifter för VA har genomförts. Kontrollen har utgjorts av en översyn av hur många vattenmätare som lästs av under perioden 8 augusti 2021 till 8 augusti 2022. Resultatet visar att 1465 vattenmätare inte blivit avlästa under perioden, vilket motsvarar 9,4 % av samtliga vattenmätare

För att kunna debiteras för en korrekt förbrukning uppmanas abonnenterna att avläsa sin vattenmätare minst en gång per år. Varje år påminner Roslagsvatten abonnenterna om att avläsning behöver ske. Avläsningskort skickades ut i april.

Påminnelser för dem som inte avläst sin mätare går sedan ut i juni respektive oktober. Inför årets sista fakturering kontaktas de som ännu inte rapporterat någon avläsning genom telefonsamtal kvällstid, enligt nytt avtal med leverantören Roslagsvatten. Åtgärder för att säkerställa att korrekt förbrukning debiteras diskuteras löpande med Roslagsvatten. En uppföljande kontroll ska genomföras i december.