

Uppföljning av intern kontrollplan 2022

Stadsbyggnadsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2022	4
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	4
Upphandling	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	5
Kontroll av leverantörsfakturor genom att konsultfakturor har fullständiga underlag.....	5
Kontroll av leverantörsfakturor genom att konsultfakturor 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	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 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 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 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

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

Upphandling

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr

Kontroll har skett av inköp överstigande 100 tkr per leverantör under perioden december 2021 till november 2022. Resultat visar att av 20 granskade leverantörer saknades dokumentation eller avtal för en (5%) av leverantörerna. Kontrollen visar ett fortsatt behov av information och utbildning inom inköps- och upphandlingsområdet.

Stadsbyggnadsnämndens resultat av granskningen visar inga avvikelser.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

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

Resultatet visar att för samtliga 292 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 år 2022. 20 stycken konsultfakturor har kontrollerats om det finns fullständiga underlag bifogade. Granskningen visar att samtliga kontrollerade konsultfakturor har fullständiga underlag i systemet.

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. Istället för att kontrollera handläggningstiden genom stickprov har en utökad kontroll gjorts av samtliga bygglov under perioden jan-nov 2022.

Granskningen visar att 5 % av ärendena har fått reducerad bygglovsavgift på grund av att handläggningstiden överskridit 10 veckor, vilket är en stor förbättring sedan 2021 då 20 % hade överskridit handläggningstiden.

Kommunen har fått lov att reducera bygglovsavgifterna med 384 tkr på grund av för lång handläggningstid under perioden jan-nov 2022. Det motsvarar 3,8 % av bygglovsintäkterna under motsvarande tid. Närmare 75 % av reduktionen hänförs till perioden jan-apr. Det metodiska arbetet för kortare handläggningstider har resulterat i att bygglovskön numera är i balans.

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 augusti, september och oktober, 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 käriltyper, antal tömningar och antal abonnemang stämmer i samtliga områden. Kontrollen genomfördes i samband med delårsuppföljningen

och resultatet av kontrollen visade 255 felaktigheter (av ca 15 000 abonnenter). Det var framförallt kärlstorlek och antal kärl som inte stämde.

En uppföljande kontroll har gjorts i december som visar att merparten av avvikelserna är rättade, men det finns några få avvikelser kvar som nu håller på att åtgärdas.

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 det senaste året. Resultatet visar att 748 vattenmätare inte blivit avlästa i tid, vilket motsvarar ca 5 % av samtliga vattenmätare

Det är en förbättring sedan delårets kontroll då över 9 % av vattenmätarna inte blivit avlästa det senaste året. Leverantören har sedan dess skickat påminnelser och ringt upp abonnenter som inte läst av vattenmätarna i tid, vilket gett gott resultat.