



6

Uppföljning av internkontrollplan 2020 (sbf/2019:264)

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner samhällsbyggnadsförvaltningens uppföljning av internkontrollplan 2020.

Sammanfattning

Av totalt 15 kontrollpunkter kopplade till bedömda risker, är det 7 st godkända, 4 st med godtagbart resultat, 1 st som inte är godkänd samt 3 st kontrollpunkter som ej genomförts.

Kontroll av att rehabiliteringsinsats görs vid upprepad korttidsfrånvaro har förbättrats från 57% år 2019 till 71% 2020.

När det gäller kontrollpunkten vad gäller riktlinjer för prissättning av tomträtter, så kommer en kontrollpunkt upprättas även 2021, då delar av rutinen här inte är komplett.

Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer för år 2021 att ta med de kontrollpunkter som är godtagbara, ej genomförda och ännu inte godkända kopplad till en risk, för att förbättra resultatet. Det gäller dock ej de kommunövergripande riskerna, vilka beslutas av kommunledningsförvaltningen.

En kontrollpunkt är inte godkänd, rutin för prissättning av tomträtter, så kontrollpunkten kvarstår även 2021.

Sammanfattningsvis bedömer vi att för de kontroller som genomförts i årets internkontroll så är resultatet övervägande godkänt eller godtagbart, det gäller främst de viktiga ekonomiska kontrollpunkterna såsom direktupphandling, ramavtal och kontroll av leverantörsfakturor.

Ärendet

Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört en uppföljning av internkontrollplan 2020.

Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2021-01-22, utgör underlag för beslutet.

**Referens**

Peter Nilsson

peter.nilsson1@botkyrka.se

Mottagare

Samhällsbyggnadsnämnden

Internkontrollplan uppföljning 2020, Samhällsbyggnadsnämnden

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner förvaltningens uppföljning av interkontrollen enligt nämndens beslutade internkontrollplan för 2020.

Sammanfattning

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar här resultatet utifrån uppföljningen vid 2020 års internkontroll.

Av totalt 15 kontrollpunkter kopplade till bedömda risker, är det 7 st godkända, 4 st med godtagbart resultat, 1 st som inte är godkänd samt 3 st kontrollpunkter som ej genomförts.

Kontroll av att rehabiliteringsinsats görs vid upprepade korttidsfrånvaro har förbättrats från 57% år 2019 till 71% 2020.

När det gäller kontrollpunkten vad gäller riktlinjer för prissättning av tomträtter, så kommer en kontrollpunkt upprättas även 2021, då delar av rutinen här inte är komplett.

Vi kommer för år 2021 att ta med de kontrollpunkter som är godtagbara, ej genomförda och ännu inte godkända kopplade till en risk, för att förbättra resultatet. Det gäller dock ej de kommunövergripande riskerna, vilka beslutas av kommunledningsförvaltningen.

Sammanfattningsvis bedömer vi att för de kontroller som genomförts i årets internkontroll så är resultatet övervägande godkänt eller godtagbart, det gäller främst de viktiga ekonomiska kontrollpunkterna såsom direktupphandling, ramavtal och kontroll av leverantörsfakturer.

En kontrollpunkt är inte godkänd, rutin för prissättning av tomträtter, så kontrollpunkten kvarstår även 2021.

**A. Godkända kontrollpunkter:**

- Kontroll av ramavtal för bemanning och fastighetsunderhåll
- Kontroll av ramavtalstrohet
- Kontroll av fakturor avseende direktupphandlingar
- Stickprov avseende utdrag ur belastningsregister för externt nyanställda
- Kontroll av leverantörsfakturor
- Principer för ersättningsnivåer för arrenden, tomträtter och antennplatser.
- Följa upp, säkerställa att rutiner vid sjuk- och semesterfrånvaro och nämndsammanträden finns, så vi håller oss inom kravet på 10 veckors handläggningstid för bygglov.

B. Kontrollpunkter med godtagbart resultat:

- Stickprovskontroll på fakturor avseende representation, kurser och konferenser
- Kontroll av att rehabiliteringsinsats görs vid upprepad korttidsfrånvaro
- Kontroll att ett gemensamt timredovisnings system finnas på plats innan utgången av 2020 samt att uppföljning av taxor sker för att säkerställa en ändamålsenlig debitering av diverse tjänster.
- Stickprovskontroll av dokumentation, arbetsmiljö

C. Kontrollpunkter som inte är godkända:

Kontrollpunkter som inte är godkända förs över i nästa års internkontrollplan.

- Genomgång av rutin för prissättning av tomträtter, är inte godkänd då delar av rutinbeskrivning saknas.

D. Kontrollpunkter som inte är genomförda:

- Stickprov på kostnader över basbeloppet ska bokföras rätt mellan drift och investering.
- kontroll att personuppgiftsförteckning är aktuell samt följer GDPR.
- Att verksamhetssystemen inom kommunen är informationssäkerhetsklassade i enlighet med verktyget KLASSA.

De kontroller som tas med i nästa års internkontroll är:

- Kontrollpunkter (gäller inte de kommunövergripande) med godtagbart resultat, ej godkända kontrollpunkter, samt ej genomförda kontroller fortgår även 2021. De kommunövergripande kontrollerna till varje risk beslutas av kommunledningsförvaltningen för Internkontrollplan 2021.



-Förvaltningen kommer att ta in alla kommunövergripande kontrollpunkter i sin internkontrollplan för 2021.

Ärendet

Bakgrund

Den interna kontrollen ska säkra en effektiv förvaltning och hindra att allvarliga fel och skador inträffar. Ett annat viktigt syfte är att internkontrollen ska vara stöd för verksamheternas utveckling och lärande.

Nämnderna ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen inom sina områden och att finna effektiva system för uppföljning.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att se till att det finns en god intern kontroll. Internkontrollen ska rapporteras i samband med årsbokslutet.

Så här arbetar vi

Arbetet med kontroller och åtgärder pågår löpande under året. Kontroller ska göras och brister och felaktigheter ska snabbt rättas till. Arbetsgrupper kan skapas utifrån kontrollmomentens resultat för att arbeta vidare med frågan. Information samt utbildningar ska gå ut till de berörda. Återkoppling av internkontrollen ska göras till ledningsgruppen som ett återkommande moment. Alla kontrollmoment på förvaltningsnivå, som inte är godkända tas upp i nästkommande års internkontrollplan.

Samhällsbyggnadsdirektör
Carina Molin

Kvalitetscontroller
Peter Nilsson



Bilagor

Uppföljning av intern kontroll 2020

Expedieras till

(Här noterar du vilka som ska ha del av beslutet)

**DET HÄR ÄR
BOTKYRKA**

Uppföljning av intern kontroll 2020



Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	4
2 Nettolista risker	6
2.1 7 Effektiv organisation	6
3 Årets kontroller	9
3.1 7 Effektiv organisation	9
4 Analys	16

1 Sammanfattning

Anvisning

Här skriver du en sammanfattning av rapporten. Lyft fram de viktigaste delarna från resultat- och analysavsnitten.

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar här resultatet utifrån uppföljningen vid 2020 års internkontroll.

Sammanfattningsvis bedömer vi att för de kontroller som genomförts i årets internkontroll så är resultatet övervägande godkänt eller godtagbart, det gäller främst de viktiga ekonomiska kontrollpunkterna såsom direktupphandling, ramavtal och kontroll av leverantörsfakturer.

En kontrollpunkt är inte godkänd, rutin för prissättning av tomträtter, så kontrollpunkten kvarstår även 2021. Några kontrollpunkter har ej genomförts, orsaken till det står under varje kontrollpunkt under avsnitt tre i denna rapport.

A. Godkända kontrollpunkter:

- Kontroll av ramavtal för bemanning och fastighetsunderhåll
- Kontroll av ramavtalstrohet
- Kontroll av fakturer avseende direktupphandlingar
- Stickprov avseende utdrag ur belastningsregister för externt nyanställda
- Kontroll av leverantörsfakturer
- Principer för ersättningsnivåer för arrenden, tomträtter och antennplatser.
- Följa upp, säkerställa att rutiner vid sjuk- och semester frånvaro och nämndsammanträden finns, så vi håller oss inom kravet på 10 veckors handläggningstid för bygglov.

B. Kontrollpunkter med godtagbart resultat:

- Stickprovskontroll på fakturer avseende representation, kurser och konferenser
- Kontroll av att rehabiliteringsinsats görs vid upprepad korttidsfrånvaro
- Kontroll att ett gemensamt timredovisnings system finnas på plats innan utgången av 2020 samt att uppföljning av taxor sker för att säkerställa en ändamålsenlig debitering av diverse tjänster.
- Stickprovskontroll av dokumentation, arbetsmiljö

C. Kontrollpunkter som inte är godkända:

Kontrollpunkter som inte är godkända förs över i nästa års internkontrollplan.

- Genomgång av rutin för prissättning av tomträtter, är inte godkänd då delar av rutinbeskrivning saknas.

D. Kontrollpunkter som inte är genomförda:

- Stickprov på kostnader över basbeloppet ska bokföras rätt mellan drift och investering.
- kontroll att personuppgiftsförteckning är aktuell samt följer GDPR.

-Att verksamhetssystemen inom kommunen är informationssäkerhetsklassade i enlighet med verktyget KLASSA.

De kontroller som tas med i nästa års internkontroll är:

-Kontrollpunkter (gäller inte de kommunövergripande) med godtagbart resultat, ej godkända kontrollpunkter, samt ej genomförda kontroller fortgår även 2021. De kommunövergripande kontrollerna till varje risk beslutas av kommunledningsförvaltningen för Internkontrollplan 2021.

2 Nettolista risker

Anvisning

Här listas alla risker för vilka du har valt Hantera under "Hantering", eller Ja under "Intern kontroll?"

2.1 7 Effektiv organisation

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering
Kommunen döms till att betala skadestånd för att rangordningen i ramavtal avseende bemanning och fastighetsunderhåll inte följs (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som mycket stor eftersom tidigare kontroller har visat på en stor andel avvikelser. Det saknas dessutom idag i stor utsträckning systemstöd för att säkerställa korrekt hantering. Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom kommunen kan tvingas betala stora skadestånd ifall rutinen inte fungerar.
Medborgare far illa eftersom kommunen anställer personal med en brottsbelastning som gör dem olämpliga för yrket ifråga (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	4. Allvarlig	12	Sannolikheten bedöms som stor eftersom tidigare kontroller har visat på avvikelser och bristande kunskap om lagstiftningen. Konsekvensen bedöms som allvarlig eftersom det ytterst handlar om barns hälsa och välmående.
Kommunen försämrar relationer och förhandlingsvillkor gentemot leverantörer och/eller döms till skadestånd på grund av bristande ramavtalstrohet (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som mycket stor eftersom systemstöd för att säkerställa korrekta inköp än så länge saknas i kommunen. Vidare har tidigare kontroller visat på bristande följsamhet. Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom bristande avtalstrohet kan leda till skadestånd, försämrade förhandlingsvillkor i framtiden och förtroendeskada.
Kommunen drabbas av upphandlingsskadeavgift och får badwill gentemot leverantörer på grund av otillåtna direktupphandlingar (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som mycket stor eftersom systemstöd för att säkerställa korrekta inköp i dagsläget saknas och vidare har tidigare kontroller visat på bristande följsamhet. Konsekvensen bedöms som

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering
				kännbar eftersom bristande avtalstrohet kan leda till skadestånd, försämrade förhandlingsvillkor i framtiden och förtroendeskada för kommunen.
Kommunens anseende skadas på grund av bristande hantering av fakturor avseende representation, kurser och konferenser (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som mycket stor eftersom lagstiftningen är komplex och det lätt blir fel. Tidigare kontroller har också visat på en stor andel avvikelser. Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom det kan skada kommunens förtroende ifall fakturor avseende representation, kurser och konferenser inte hanteras korrekt.
Personalen drabbas av allvarlig ohälsa och långvarig frånvaro på grund av att rehabiliteringsinsats inte görs vid upprepade korttidsfrånvaro (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som stor eftersom tidigare resultat har visat på brister i rutinen. Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom det berör de anställdas hälsa.
Kommunen försämrar relationer med leverantörer och tvingas betala förseningsavgifter på grund av för sent betalda leverantörsfakturor (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som stor baserat på en generell uppfattning om hur väl rutinen fungerar idag. Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom brister bl.a. kan leda till försämrade relationer med leverantörer, förtroendeskada och förseningsavgifter.
Kostnader över basbeloppet ska bokföras rätt mellan drift och investering.	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten att driftfakturor bokförs som investeringar är stor eftersom tidigare stickprovskontroll visat på avvikelser. Konsekvensen bedöms som kännbar då felaktig redovisning ger oss högre kapitalkostnader under de kommande åren. Den felaktiga redovisningen ger fel underlag för beslut.
Det finns inga riktlinjer för prissättning av tomträtter. Arrenden utan prissättning uppges ske på marknadens villkor men inte alltid genom externa värderingar.	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten är stor då revisorerna granskning visar på delar som behöver kompletteras, arbetet är personberoende. Konsekvensen bedöms som

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering
				kännbar då vi inte får en rättvisande redovisning.
Det systematiska arbetsmiljöarbetet brister vilket leder till sämre arbetsmiljö, ökad ohälsa och fler olycksfall (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som stor eftersom vetskap finns om att rutinen idag fungerar mindre bra. Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom arbetsmiljöansvaret behöver vara tydliggjort för att säkerställa god arbetsmiljö för kommunens personal.
Aktuell personuppgiftsförteckning saknas och varje nämnd ska ha en personuppgiftsförteckning och hålla den uppdaterad för att följa GDPR	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som stor eftersom arbetssättet är nytt och det är osannolikt att det är inarbetat i hela organisationen. Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom brister innebär lagbrott och svårigheter för personer att få uppgifter om behandling av deras personuppgifter i kommunen.
Kommunens anseende skadas och information kommer i orätta händer eftersom verksamhetssystem har inte informationssäkerhetsklassats.	3. Stor	4. Allvarlig	12	Sannolikheten bedöms som stor eftersom rutinen är ny. Konsekvensen bedöms som allvarlig eftersom känsliga personuppgifter kan komma i orätta händer ifall verksamhetssystemen inte har rätt informationssäkerhet.
Uteblivna intäkter som följd av att inte uppfyller 10 veckors handläggningstid för bygglov.	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som möjlig/stor eftersom det kan ske tex vid sjukdom, frånvaro, sommarperiod/semester. Konsekvensen bedöms som stor/kännbar eftersom företagare och medborgare inte får sina beslut och kommunen får minskade intäkter.
Vi inte har kontroll på en ändamålsenlig debiteringsgrad för en budget i balans.	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten att budgetprognoser avviker är mycket stor då kontroll saknas för ändamålsenlig debiteringsgrad av olika tjänster. Konsekvensen kan vara kännbar då vi saknar ändamålsenlig kontroll av vår debiteringsgrad. Vilket kan medföra att vi får lägre intäkter.

3 Årets kontroller

3.1 7 Effektiv organisation

Kommunen döms till att betala skadestånd för att rangordningen i ramavtal avseende bemanning och fastighetsunderhåll inte följs
(KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll
Kontroll av ramavtal för bemanning och fastighetsunderhåll  God Två stora förändringar och flera mindre åtgärder har bidragit till en god intern kontroll. De två stora förändringarna som är nya för 2020 jämfört med 2019 är att kontrollen har baserats på ett stickprov av slumpmässigt utvalda fakturor, 10 % av nämndens totala fakturor eller lägst 50 fakturor har varit föremål för granskning. Tidigare har kontrollen genomförts på alla fakturor. Den andra stora förändringen är att gränsvärdet för vad som anses vara god internkontroll sänkts väsentligt. De ovannämnda förändringarna som är en del i den nya ansatsen inom internkontrollen kombinerat med implementeringen av ett nytt inköpssystem i kommunen har bidragit till det goda resultatet. När kommunen inom kort får ett nytt upphandlingssystem och en ny avtalsdatabas (pågående aktiviteter) har flera synpunkter från verksamheterna beaktats för att underlätta att fler gör rätt och på så sätt behålla det goda resultatet. En annan potentiell faktor som kan ligga till grund för det goda resultatet är att det i samband med implementeringen av kommunens inköpssystem Proceedo ökat medvetandet för kommunens beställare att göra rätt vid inköp. Förvaltningarna har sedan Proceedo implementerats behövt utse en beställarorganisation för att underlätta, effektivisera och förbättra inköpen. Upphandlingsenheten har i samband med implementeringen av Proceedo erbjudit utbildningar och tillsammans med förvaltningarna utsett superanvändare inom respektive förvaltning för stöd med både system- och inköpsfrågor. Det nya inköpssystemet har resulterat i att det har blivit betydligt lättare att köpa från avtalade leverantörer inom kommunen jämfört med tidigare.

Planerade åtgärder
Löpande uppföljning enhetsvis Möte löpande under året enhetsvis med fokus på förbättringsåtgärder.

Medborgare far illa eftersom kommunen anställer personal med en brottsbelastning som gör dem olämpliga för yrket ifråga
(KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll
Stickprov avseende utdrag ur belastningsregister för externt nyanställda  God

Kontroll

Ingen av de roller inom Sbf som berörs av kravet för registerkontroll har nyrekryterats under perioden. Kontrollen görs av förvaltningen.

Kommunen försämrar relationer och förhandlingsvillkor gentemot leverantörer och/eller döms till skadestånd på grund av bristande ramavtalstrohet (KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll**Kontroll av ramavtalstrohet**

God

Två stora förändringar och flera mindre åtgärder har bidragit till en god intern kontroll.

De två stora förändringarna som är nya för 2020 jämfört med 2019 är att kontrollen har baserats på ett stickprov av slumpmässigt utvalda fakturor, 10 % av nämndens totala fakturor eller lägst 50 fakturor har varit föremål för granskning. Tidigare har kontrollen genomförts på alla fakturor.

Den andra stora förändringen är att gränsvärdet för vad som anses vara god internkontroll sänkts väsentligt.

De ovannämnda förändringarna som är en del i den nya ansatsen inom internkontrollen kombinerat med implementeringen av ett nytt inköpssystem i kommunen har bidragit till det goda resultatet. När kommunen inom kort får ett nytt upphandlingssystem och en ny avtalsdatabas (pågående aktiviteter) har flera synpunkter från verksamheterna beaktats för att underlätta att fler gör rätt och på så sätt behålla det goda resultatet.

En annan potentiell faktor som kan ligga till grund för det goda resultatet är att det i samband med implementeringen av kommunens inköpssystem Proceedo ökat medvetandet för kommunens beställare att göra rätt vid inköp. Förvaltningarna har sedan Proceedo implementerats behövt utse en beställarorganisation för att underlätta, effektivisera och förbättra inköpen.

Upphandlingsenheten har i samband med implementeringen av Proceedo erbjudit utbildningar och tillsammans med förvaltningarna utsett superanvändare inom respektive förvaltning för stöd med både system- och inköpsfrågor. Det nya inköpssystemet har resulterat i att det har blivit betydligt lättare att köpa från avtalade leverantörer inom kommunen jämfört med tidigare.

Planerade åtgärder**Löpande uppföljning enhetsvis**

Möte löpande under året enhetsvis med fokus på förbättringsåtgärder.

Kommunen drabbas av upphandlingsskadeavgift och får badwill gentemot leverantörer på grund av otillåtna direktupphandlingar (KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll**Kontroll av fakturor avseende direktupphandlingar**

God

Kontroll
Två stora förändringar och flera mindre åtgärder har bidragit till en god intern kontroll. De två stora förändringarna som är nya för 2020 jämfört med 2019 är att kontrollen har baserats på ett stickprov av slumpmässigt utvalda fakturor, 10 % av nämndens totala fakturor eller lägst 50 fakturor har varit föremål för granskning. Tidigare har kontrollen genomförts på alla fakturor. Den andra stora förändringen är att gränsvärdet för vad som anses vara god internkontroll sänkts väsentligt. De ovannämnda förändringarna som är en del i den nya ansatsen inom internkontrollen kombinerat med implementeringen av ett nytt inköpssystem i kommunen har bidragit till det goda resultatet. När kommunen inom kort får ett nytt upphandlingssystem och en ny avtalsdatabas (pågående aktiviteter) har flera synpunkter från verksamheterna beaktats för att underlätta att fler gör rätt och på så sätt behålla det goda resultatet. En annan potentiell faktor som kan ligga till grund för det goda resultatet är att det i samband med implementeringen av kommunens inköpssystem Proceedo ökat medvetandet för kommunens beställare att göra rätt vid inköp. Förvaltningarna har sedan Proceedo implementerats behövt utse en beställarorganisation för att underlätta, effektivisera och förbättra inköpen. Upphandlingsenheten har i samband med implementeringen av Proceedo erbjudit utbildningar och tillsammans med förvaltningarna utsett superanvändare inom respektive förvaltning för stöd med både system- och inköpsfrågor. Det nya inköpssystemet har resulterat i att det har blivit betydligt lättare att köpa från avtalade leverantörer inom kommunen jämfört med tidigare. Under q3 har ett arbete med att utse stödpersoner som stöd vid direktupphandlingar hos förvaltningarna genomförts, dessa personer ska erbjudas en utbildning innan årets utgång. Förhoppningen är att kommunen ska genomföra fler direktupphandlingar när så är nödvändigt.

Planerade åtgärder
Löpande uppföljning enhetsvis Möte löpande under året enhetsvis med fokus på förbättringsåtgärder.

Kommunens anseende skadas på grund av bristande hantering av fakturor avseende representation, kurser och konferenser (KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll
Stickprovskontroll på fakturor avseende representation, kurser och konferenser  Godtagbar Årets resultat för SBN ligger på 65%. Avvikelsen beror på att beslutsattestanter beslutsattesterar fakturor där de själva är deltagare. En annan förklaring till avvikelsen är att fel konto för blominköp används. Resultatet visar tydligt att vi har ett antal utvecklingsområden som vi behöver jobba på med.

Planerade åtgärder
Fakturor via ekonom Under tiden vi väntar på systemstöd så ska alla fakturor gå via en ekonom för feedback.
Information

Planerade åtgärder

Beroende på resultatet ska informationen ges till ledningsgruppen och till arbetsgruppen för representation i lärande syfte.

Personalen drabbas av allvarlig ohälsa och långvarig frånvaro på grund av att rehabiliteringsinsats inte görs vid upprepad korttidsfrånvaro
(KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll**Kontroll av att rehabiliteringsinsats görs vid upprepad korttidsfrånvaro**

 Godtagbar

Uppföljning i september 2020 visar på:

Siffrorna nedan avser både Samhällsbyggnadsförvaltningen och Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen.

Antal personer sjukfrånvarande 5 eller fler gånger den senaste 12 månaderna: 7 personer.

Antal som inte har en påbörjad rehabinsats (rehabbevakning): 2 personer.

Antal av dessa som har en påbörjad rehabinsats: 5 personer – alltså 71% vilket är ett "Godtagbart resultat" (gult).

I jämförelse med september 2019 där resultatet var 57%, har det skett en förbättring.

Kommentarer:

HR på förvaltningen går igenom resultatet, vid behov, med respektive berörd chef. Rehabledare från Hälsosupporten har bl.a. i uppgift att följa upp att rehabiliteringsinsatser sker vid upprepad korttidsfrånvaro i syfte att stötta chefer i sitt systematiska rehabiliteringsarbete. I de mail till chef som Hälsosupporten skickar vid upprepad sjukfrånvaro finns även utförlig instruktion om omtankesamtal samt att det ska dokumenteras i Adato.

Kontrollen görs av klf

Planerade åtgärder**Chefsstöd HR**

HR på förvaltningen stödjer respektive chef i detta arbete.

Kommunen försämrar relationer med leverantörer och tvingas betala förseningsavgifter på grund av för sent betalda leverantörsfakturor
(KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll**Kontroll av leverantörsfakturor**

 God

Under året (Q1 till Q3) har 75 verifikationer granskats, 69 av dessa var betalda i tid vilket motsvarar 92 % av de granskade fakturorna som sammanlagt innebär klassificeringen GOD för de granskare kvartalen.

Kostnader över basbeloppet ska bokföras rätt mellan drift och investering.

Kontroll
Stickprov ■ Ej genomförd Investeringscontroller ska fortsättningsvis göra denna kontroll. Kontrollen tas med i 2021 års internkontroll. Löpande stickprov ska göras.

Planerade åtgärder
Ingår i 2020 års internkontroll Kontrollen tas med i 2021 års internkontroll. Löpande stickprov ska göras.

Det finns inga riktlinjer för prissättning av tomträtter. Arrenden utan prissättning uppges ske på marknadens villkor men inte alltid genom externa värderingar.

Kontroll
Genomgång av rutinen ■ Ej godtagbar Kontrollen är gjord och visar på att delar av rutinen saknas. Kontrollen ska tas med i 2021 års internkontroll.
Principer för ersättningsnivåer för arrenden, tomträtter och antennplatser. ● God Principer finns avseende tomträtter som är tagna i nämnden. Principer för arrenden bygger på marknadsvärde.

Planerade åtgärder
Internkontroll 2020 Kontrollen tas med i 2020 års internkontroll. Arbetsgruppen skapas och genomgång i processtöd samt förbättringar ges.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet brister vilket leder till sämre arbetsmiljö, ökad ohälsa och fler olycksfall (KOMMUNÖVERGRIPANDE)

Kontroll
Stickprovskontroll av dokumentation

Kontroll

Godtagbar

På grund av Covid-19 pandemin och att flertalet av de inblandade arbetar på distans har årets tillvägagångssätt varit annorlunda än tidigare års. Underlag om vilka enheter som skall kontrolleras inom respektive förvaltning har mailats ut till resp. HR avdelning samt registrator. De underlag som då fanns tillgängliga och påskrivna har medtagits i kontrollen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Av antalet slumpvis utvalda så fanns det 4 arbetsmiljöfördelningar tillgängliga
Det ger ett resultat på 67% alltså med bedömningen Godtagbar.

Aktuell personuppgiftsförteckning saknas och varje nämnd ska ha en personuppgiftsförteckning och hålla den uppdaterad för att följa GDPR

Kontroll

kontroll att personuppgiftsförteckning är aktuell samt följer GDPR.



Ej genomförd

En konsult finns inne som arbetar med frågan. Fortgår IK 2021.

Kommunens anseende skadas och information kommer i orätta händer eftersom verksamhetssystem har inte informationssäkerhetsklassats.

Kontroll

Att verksamhetssystemen inom kommunen är informationssäkerhetsklassade i enlighet med verktyget KLASSA.



Ej genomförd

En konsult finns inne som arbetar med frågan. Fortgår IK 2021.

Uteblivna intäkter som följd av att inte uppfyller 10 veckors handläggningstid för bygglov.

Kontroll

Följa upp, säkerställa att rutiner vid sjuk- och semester frånvaro och nämndsammanträden finns.



God

En rutin finns som har skapats under hela processkartläggningen och i systemet går det att plocka fram ärenden som håller på att löpa ut. Enheten arbetar med avstämningar i gruppen för att skapa förståelse för att alla måste hjälpas åt vid frånvaro. Informationen har kompletterats med hur förvaltningen ska arbeta med nämnden under sommaren för att hålla tiderna när inget nämndsammanträde sker.

Vi inte har kontroll på en ändamålsenlig debiteringsgrad för en budget i balans.

Kontroll**Tidsredovisning**

 Godtagbar

Kontrollpunkten är att ett gemensamt timredovisnings system finnas på plats innan utgången av 2020 samt att uppföljning av taxor sker för att säkerställa en ändamålsenlig debitering av diverse tjänster.

Den här kontrollpunkten mäter således inte att vi fakturerar och debiterar de tjänster vi kan debitera. Utan om vi har ett system på plats för att säkra upp att vi använder det systemet för att ha kontroll på debiteringen.

Ett gemensamt system används av flertalet enheter för debitering av tjänster, externt och internt, så att vi får en samlad kontroll att vi tar rätt betalt och debiterar rätt nedlagd tid för varje utförd tjänst.

Slutsatsen är att flertalet enheter har bra kontroll i systemet, det är dock inte fullt ut enhetligt säkerställt eller dokumenterat i en eller flera kravrutiner inom förvaltningen, därför kommer denna kontrollpunkt att kvarstå till 2021.

Bakgrunden till uppföljningen av debitering av tjänster

Om vi använder rätt taxa och debiterar för varje tjänst varje timme som vi har rätt att debitera, så tar vi också rätt betalt. Det minskar risken för en budget i obalans.

I en uppföljning ska vi således enkelt kunna följa upp debitering både i timmar och i kronor för hela förvaltningen, per enhet, per grupp eller för viss tidsperiod. Det medför för enkelhetens skull ett samlat system som används av alla enheter för att svara upp mot de kraven.

4 Analys

Anvisning

Här skriver du en analys av uppföljningen. Använd applicerbara delar av Botkyrka kommuns analysmodell i arbetet.

En analys kräver mer än att bara redogöra för resultat.

Exempelvis:

- Kan man se en förändring i resultaten över tid (tidigare perioder under året eller föregående år)?
- Vad är orsaken till eventuella dåliga resultat, förbättringar eller försämringar? Det är viktigt att känna till orsakerna till brister för att kunna vidta rätt åtgärder. Det är även viktigt att identifiera orsaker till bra resultat och förbättringar för att kunna lära av goda exempel.
- Utifrån orsakerna till bristerna, vad planerar ni för åtgärder? Om orsakerna finns i omvärlden kan det vara svårt för nämnden att åtgärda roten till problemet. Däremot kan det ändå finnas åtgärder som går att vidta inom organisationen som lindrar eventuella negativa konsekvenser.
- Är kostnaden av åtgärden hög eller låg i förhållande till effekten? Vi eftersträvar åtgärder som har en låg kostnad och hög effekt.

I vår samlade analys utifrån 2020 års internkontroll ser vi följande resultatet:

Av totalt 15 kontrollpunkter kopplade till bedömda risker, är det 7 st godkända, 4 st med godtagbart resultat, 1 st som inte är godkänd samt 3 st kontrollpunkter som ej genomförts.

Kontroll av att rehabiliteringsinsats görs vid upprepad korttidsfrånvaro har förbättrats från 57% år 2019 till 71% 2020.

När det gäller kontrollpunkten vad gäller riktlinjer för prissättning av tomträtter, så kommer en kontrollpunkt upprättas även 2021, då delar av rutinen här inte är komplett.

Vi kommer för år 2021 att ta med de kontrollpunkter som är godtagbara, ej genomförda och ännu inte godkända kopplad till en risk, för att förbättra resultatet. Det gäller dock ej de kommunövergripande riskerna, vilka beslutas av kommunledningsförvaltningen.

Arbetet med kontroller och åtgärder pågår löpande under året. Kontroller ska göras och brister och felaktigheter ska snabbt rättas till. Arbetsgrupper kan skapas utifrån kontrollmomentens resultat för att arbeta vidare med frågan. Information samt utbildningar ska gå ut till de berörda. Återkoppling av internkontrollen ska göras till ledningsgruppen som ett återkommande moment. Alla kontrollmoment på förvaltningsnivå, som inte är godkända tas upp i nästkommande års internkontrollplan.