

Samhällsbyggnadsnämnden

Telefon
0141-225188
e-postadress
elisabeth.rosenqvist@motala.se

Diarienummer 17/PMN 0104

Internkontrollplan 2018 - Uppföljning

Sammanfattning

Inför varje verksamhetsår ska en internkontrollplan tas fram och godkännas av varje nämnd/styrelse. Plan- och miljönämnden beslutade den 2017-12-14 (17/PMN 0127) om internkontrollplanen för 2018 utifrån reglementet för intern kontroll i Motala Kommun (Giltigt ifrån 2017-01-01). Intern kontrollen är en del av nämndens kvalitetsuppföljning. Enligt planen ska följande områden särskilt granskas: kontroll av otillåten upphandling, räddningstjänstens två servicegarantier, representationsfakturer både avseende momshantering samt att korrekta underlag bifogas. Utöver det ska även faktureringsrutiner kontrolleras vid enheterna miljö- och hälsoskyddsenheten samt bygglovenheten för verksamhetsåret 2018.

Sammanställningen av internkontrollen för 2018 visar att bestämmelser/rutiner följs i huvudsak men att det finns förbättringsområden och ej godkända kontrollmoment.

- Vad gäller uppföljningen av otillåten direktupphandling har denna återigen inte varit möjligt då underlag att stämma av emot saknas likt flera tidigare år. Denna punkt har därför i internkontrollplanen för 2019 tagits bort då uppföljning inte varit möjlig att genomföra.
- ”Räddningstjänstens insatstid ska aldrig överstiga 30 min” avviker i nio fall men där finns samma förklaring till varför och det är på grund av felregistreringar i nya verksamhetssystemet Deadalos.
- Vad gäller räddningstjänstens andra servicegaranti kring ”insatstid ska vid 6 av 10 insatser vara max 10 min” lever verksamheten gott och väl upp till löftet. Vid mer än 7 av 10 insatser gäller att insatstiden är under 10 min och därmed är utfallet av kontrollen godkänt.
- När det kommer till ”representation – moms” har det historiskt funnits brister men kan nu

glädjande konstateras att inga fel hittats. Gällande rutin verkar alltså efterlevas av verksamheten.

- Vad gäller ”representation – underlag” förekommer det mycket felaktigheter fortfarande trots att en enkel och mycket tydlig rutin finns att följa. Det vill säga betyget blir ej godkänt eftersom inga fel får förekomma.
- Stickprovskontrollen av fakturaunderlag vid miljö- och hälsoskydds enheten påvisar inte några felaktigheter utan samtliga fall följer tillämplig taxa och är därmed godkänd.
- Stickprovskontrollen av fakturaunderlag vid bygglovenheten påvisar fel i tre av sju granskade fall och är således klart underkänd. Det är felaktiga faktureringsgrundande faktorer som används varvid fakturabeloppen har blivit något för höga.

Förslag till beslut

- 1 Rapport avseende uppföljning av internkontroll år 2018 godkänns.
- 2 Överlämna rapporten till kommunstyrelsen

Bakgrund

I enlighet med kommunens internkontrollreglemente ska varje nämnd/styrelse årligen upprätta en internkontrollplan för innevarande års granskning/uppföljning av den interna kontrollen. Av planen ska bland annat framgå vad som ska granskas, hur granskningen ska gå till samt vilka risker som finns med de rutiner som granskas. Upprättad internkontrollplan ska lämnas till kommunstyrelsen och en skriftlig rapport över genomförd internkontroll ska också lämnas till kommunstyrelsen.

I 2018 års internkontrollplan återfanns ett kommungemensamt kontrollmoment och det avsåg kontroll av otillåten direktupphandling. Denna kontroll har dock ej varit möjlig att genomföra då underlag för gjorda inköp under 2018 uppdelat per enhet ej finns framtagna. Således kan vi inte utföra kontrollen och därmed ej heller bedöma huruvida den är godkänd eller icke.

Övriga sex punkter i internkontrollplanen är Plan- och miljönämndens egna kontrollmoment och dessa har följts upp med följande utfall:

- ”Räddningstjänstens insatstid ska aldrig överstiga 30 min” har bedömts som EJ godkänd. Detta då insatstiden, vid nio tillfällen av 718 granskade händelserapporter, har överstigit 30 minuter. I samtliga av dessa fall finns det dock goda förklaringar till varför insatstiden blivit längre och dessa beror på felregistreringar i nya verksamhetssystemet Deadalos.
- ”Räddningstjänstens insatstid ska vid 6 av 10 insatser vara max 10 min” har bedömts som godkänd. Kontrollen visar att vid 525 av totalt 718 stycken larm är insatstiden under 10 min. Det vill säga att räddningstjänstens insatstid vid drygt 7 av 10 insatser understiger 10 min. Detta är ett godkänt resultat.
- ”Representation – Moms” har bedömts som godkänd. Läget har förbättrats jämfört med tidigare år då felaktigheter har förekommit. Nu är samtliga granskade fall korrekt hanterade och glädjande kan konstateras att gällande rutin verkar efterlevas av verksamheten.

- ”Representation – Underlag” har bedömts som EJ godkänd. Mycket felaktigheter förekommer fortfarande trots en mycket tydlig rutin. Betyget blir därmed ej godkänt eftersom inga fel får förekomma. Alldeles för många deltagarförteckningar saknas. Till och med oktober hade kontroll av 26 stycken fakturor skett. Av dessa saknade 6 stycken helt deltagarförteckning och 1 var inkomplett. 2 stycken saknade dessutom syfte. Några hade bokats på fel konto, extern representation som intern och vice versa. Eftersom noll fel tolereras kan det inte bli annat än underkänt på denna kontrollpunkt. Åtgärder: Fortsatt informera/påminna enhetschefer samt handläggare kring korrekt hantering av underlagen till fakturor.
- ”Faktureringsrutiner i samband med tillsyn vid miljö- och hälsoskydds enheten” har bedömts som godkänd. Kontrollen påvisar att de undersökta faktureringsunderlagen är korrekta avseende nedlagd tid, rätt objekt/verksamhetsutövare samt att korrekt belopp är debiterat till kund.
- ”Faktureringsrutiner i samband med utförda uppdrag vid bygglovenheten” har bedömts som underkänd. Kontrollen påvisar att fel förekommer vid tre av sju granskade faktureringsunderlag. Det är i två fall justeringsfaktorn N som har missats att justerats. I det tredje avvikande fallet beror avvikelsen på att fel objektsfaktor OF har används och dessutom en mindre avvikelse av fakturabeloppet uppstått vid inmatning av i faktureringsystemet.

Theres Sandstedt Johanson
Förvaltningschef

Fredrik Zeitelberg
Verksamhetscontroller

Bilaga:

1. Internkontrollplan uppföljning 2018
2. Bilaga 1-6 Avrapportering internkontroll

Beslutsexpediering

Kommunstyrelsen