

Gatu- och samhällsmiljönämnden
Tjänsteskrivelse till gatu- och samhällsmiljönämnden

Datum:
2021-04-19

Diarienummer:
GSN-2020-02739

Handläggare:
Annika Bexelius, Max Thorén

Uppföljning av internkontrollplan per april 2021

Förslag till beslut

Gatu- och samhällsmiljönämndens beslutar

1. att godkänna uppföljningen av internkontrollplanen per april 2021 i enlighet med bilaga 1.

Ärendet

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutade den 17 december 2020 om en internkontrollplan för verksamheten 2021. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen upp. Granskningen per april 2021 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts. Ett kontrollmoment har följts upp ”med mindre anmärkning” och ett har följts upp ”utan anmärkning”.

Beredning

Ärendet har beretts inom Stadsbyggnadsförvaltningen.

Föredragning

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutade den 17 december 2020 om en internkontrollplan för verksamheten 2021. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt

och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen upp. Granskningen per april 2021 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts. Ett kontrollmoment har följts upp ”med mindre anmärkning” och ett har följts upp ”utan anmärkning”.

Kontroll av hur detaljplanen är gjord utifrån kollektivtrafikens behov i området redovisas med mindre anmärkning. Området för detaljplanen saknar kollektivtrafik och anmärkningen syftar på att inga särskilda ansatser har tagits för att korta vägen för de boende till närmsta hållplats.

Ekonomiska konsekvenser

Internkontrollarbetet genomförs inom ramen för nämndens budget.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 19 april 2021
- Bilaga 1, Avrapportering av internkontrollplan per april 2021
- Bilaga 2, Internkontrollplan 2021

Stadsbyggnadsförvaltningen

Anna Axelsson
Biträdande stadsbyggnadsdirektör

Nämnd/bolagsstyrelse
Rapport

Datum:
2020-04-16

Diarienummer:
GSN-2020-02739

Handläggare:
Annika Bexelius, Max Thorén

Version/DokumentID:

Bilaga 1: Avrapportering av internkontrollplan per april 2021

Innehåll

Sammanfattning	3
Granskningar i föreliggande rapport	3
Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna	3
Redovisning av kontrollmoment.....	3
Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning.	3
Kontroll av hur detaljplanen är gjord utifrån kollektivtrafikens behov i området. ...	Fel!
	Bokmärket är inte definierat.

Sammanfattning

Granskningar i föreliggande rapport

Granskningarna inför april månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende:
 - o Kontroll av hur detaljplanen är gjord utifrån kollektivtrafikens behov i området.
- Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende:
 - o Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Kontroll av hur detaljplanen är gjord utifrån kollektivtrafikens behov i området redovisas med mindre anmärkning. Inga förslag till åtgärd föreslås.

Redovisning av kontrollmoment

Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning.

1. Att beslut fattas av utsedd delegat.
2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid.

Risk för att bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter medför:

1. Risk för ogiltiga beslut, det kan även medföra att beslutet är felaktigt. Detta kan leda till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende vilket innebär att beslutet är ogiltigt eller felaktigt. Ytterst kan det leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendskada.
2. Risk för bristande rättssäkerhet samt förtroendskada.

Vilket kan leda till att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd i rätt tid eller inte alls och därmed inte blir kända för nämnden.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

1. Samtliga 15 delegationsbeslut har anmälts på korrekt sätt. Delegationsbeslutet är registrerat inom perioden och borde ha kommit med i delegationsförteckningen som nämndsekreteraren har dragit ut från systemet.
2. 15 av 15 delegationsbeslut har fattats av rätt delegat enligt delegationsordningen.

Åtgärder

Inga särskilda åtgärder föreslås.

Genomförd kontroll

15 delegationsbeslut under 2020-11-09 till 2020-03-14 har valts ut till granskning med en systematisk urvalsmetod. Följande parametrar har därefter granskats.

1. Om beslutet är anmält till nämnden i skälig tid.
2. Om delegaten har rätt att fatta beslutet enligt delegationsordningen.

Kontroll av hur detaljplanen är gjord utifrån kollektivtrafikens behov i området.

I en tätare stadsmiljö kommer det bli alltmer komplicerat att ta hänsyn till särintressen. På grund av att samtliga särintressen inte tas med överallt i processen för samhällsbyggnadsprojekt finns det risk för platsbrist i gatumiljö, ex. avseende kollektivtrafik samt att förvaltningsperspektivet inte beaktas i detaljplaneringen. Vilket kan leda till framkomlighetsproblem.

Resultat av kontroll

Granskningen genomförd med mindre anmärkning.

Genomförd granskning visar att en av tre granskade detaljplaner inte tydligt tar hänsyn till kollektivtrafikens behov i området. Detaljplanen i fråga rör ett område som saknar kollektivtrafik och där närmsta hållplats ligger 600 meter bort. Planen i sig påverkar inte det befintliga behovet för kollektivtrafik i området, men den möjliggör inte heller för ett förbättrat kollektivt resande i och med att planen inte säkrar gena gång- och cykelanslutningar med god standard till hållplatsläge.

Åtgärder

Inga åtgärder planeras.

Genomförd kontroll

Kontroll har genomförts 3 detaljplaner genom att på ett arbetsmöte diskutera kriterier för hur detaljplaner kan omhänderta kollektivtrafikens behov och jämföra dessa med valda detaljplaner.

Internkontrollplan 2021

och analys enligt reglemente 2020

För Gatu- och samhällsmiljönämnden

Ett redovisande och aktiverande dokument som Gatu- och samhällsmiljönämnden fattade beslut om
den 17 december 2021

Analys av årets internkontroll och plan för kommande år

Kommunfullmäktige i Uppsala kommun antog den 26 mars 2007 ett reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag. I reglementet beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret för frågan.

Enligt reglementet ska nämnder årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen används för att stödja utvecklingen av den interna kontrollen inom nämndernas verksamhetsområden genom exempelvis kontrollmoment i internkontrollplanen. Den kan också användas för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnden ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt,
- den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig,
- verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Efterlevnad av riktlinje och analys av funktionalitet

Internkontrollarbetet består av riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande.

Internkontrollplanen för 2021 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit vid riskidentifiering inom verksamheten hösten 2020. Riskerna har värderats och prioriterats.

Planen omfattar

- verksamhetskontroller,
- kontroller av system och rutiner,
- kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut,
- finansiell kontroll samt
- kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv.

Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2021.

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive risk. Resultat av genomförd granskning redovisas till nämnd vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Organisation och ansvar för nämndens arbete med intern kontroll

Arbetet med intern styrning och kontroll sker till stor del i ordinarie verksamhet genom att rutiner och nödvändiga resurser är tillgängliga för att utföra nämndens grunduppdrag och utveckling av detta.

Nämnden har varit delaktiga genom en övning avseende riskprioritering som genomfördes hösten 2020. Vem som ansvarar för vad i verksamhetsplan respektive internkontrollplan beslutas i samband med att åtgärder, aktiviteter och kontrollmoment tas fram. Generellt bär ansvarig chef huvudansvaret för uppföljning av det som nämnden beslutat i verksamhetsplan och internkontrollplan.

I arbetet med riskidentifiering, värdering och prioritering kan relevanta åtgärder vara exempelvis justering eller framtagande av rutin. Detta omhändertas nödvändigtvis inte i verksamhetsplan eller internkontrollplan utan sker inom ramen för grunduppdraget. Vidare kan arbetet identifiera behov av ökad samverkan med resurser i annan verksamhet inom stadsbyggnadsförvaltningen.

Utveckling av nämndens intern kontroll

Nämnden avser att utveckla arbetet med intern styrning och kontroll genom att för verksamheten utomstående medarbetare inom stadsbyggnadsförvaltningen granskar att planerade kontroller som beslutats i nämndens internkontrollplan är genomförda enligt angivna tidpunkter.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden: <ul style="list-style-type: none"> - Verksamhetskontroller - Kontroller av system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.

Risker och kontrollmoment

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Verksamhetskontroller	<p>På grund av att</p> <ol style="list-style-type: none"> fordonsbranschen försöker matcha de nationella målen och inte Uppsala kommuns ambition samt att vi inte har rådighet över fordonsutvecklingen <p>finns det risk för ökade fordonskostnader för att nå kommunens miljömål avseende fossilbränslefri fordonsflotta. Vilket leder till antingen högre fordonskostnader alternativt att miljömål inte uppnås.</p> <p>Risken finns även för andra områden och inte enbart för fordonsbranschen.</p>	Kontroll av att nämnden följer riktlinjer för miljökrav på fordon vid upphandling av entreprenader.	Stickprovskontroll av 3-5 upphandlingar som går från nämnden.	Augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Verksamhetskontroller	På grund av tuffare klimat i samhället och flera "riskindivider" med annan våldsuppfattning finns det risk för att vi inte kan säkerställa en god arbetsmiljö avseende hot och våld mot medarbetare. Detta kan leda till arbetsmiljöproblem.	Kontroll av att rutiner avseende Hot och våldssituationer implementerats inom följande berörda enheter som möter medborgare: <ol style="list-style-type: none"> 1. Driftsenheter 2. Parkeringstillstånd inom Trafikreglering och upplåtelse 	Granska om rutiner vid berörda enheter är: <ol style="list-style-type: none"> 1. aktuella (reviderats/setts över inom senaste 12 mån) 2. ingår de i introduktion för nyanställda (granska introrutin) 3. har de tagits upp på APT under perioden (granska berörda enheters APT protokoll) 	December
Kontroller av system och rutiner	På grund av att upphandling eller inköp inte genomförs enligt gällande lagar eller avtal följer inte kommunen LOU och begår därmed avtalsbrott. Finns det risk för att kommunen tvingas betala skadestånd och tappar i förtroende hos både medborgare och leverantörer. Detta leder till att kommunen får färre anbud, sämre priser och kvalitet på upphandlade tjänster eller varor samt lägre förtroende från medborgare och leverantörer.	Kontroll av att upphandling eller inköp görs enligt gällande lagar och avtal samt kommunens riktlinje	Samtliga fakturor i Agresso (fakturahanteringssystem) granskas mot kommers (upphandlingssystem) för att se ifall det finns fakturor från ej upphandlade aktörer.	Augusti
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	I en tätare stadsmiljö kommer det bli alltmer komplicerat att ta hänsyn till särintressen. På grund av att samtliga särintressen inte tas med överallt i processen för samhällsbyggnadsprojekt finns det risk för platsbrist i gatumiljö, ex. avseende kollektivtrafik samt att	Kontroll av hur detaljplanen är gjord utifrån kollektivtrafikens behov i området.	Stickprovskontroll av 3 – 5 detaljplaner.	April

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
	förvaltningsperspektivet inte beaktas i detaljplaneringen. Vilket kan leda till framkomlighetsproblem.			
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	<p>På grund av bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter medför</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. risk för ogiltiga beslut, det kan även medför att beslutet är felaktigt. Detta kan leda till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende vilket innebär att beslutet är ogiltigt eller felaktigt. Ytterst kan det leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada. 2. Risk för bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada. <p>Vilket kan leda till att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd i rätt tid eller inte alls och därmed inte blir kända för nämnden.</p>	<p>Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Att beslut fattas av utsedd delegat. 2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid. 	Kontrollmoment 1 och 2 genomförs genom stickprov om 15 ärenden.	April, augusti, årsredovisning
Finansiell kontroll	På grund av att nämnden faktureras fel finns risk för at stora belopp betalas ut felaktigt vilket kan leda till att andra delar av verksamheten drabbas negativt.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontroll av att rutin för fakturahantering följs. 2. Kontroll av att attestflödet och att fakturering från konsulter inte avviker från avtal. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stickprov om tio fakturor. Kontroll av att: <ol style="list-style-type: none"> 1. Fakturerat belopp är rätt, att 2. Konteringen är rätt samt att 3. Upphandling skett enligt lagar och avtal. 	Augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
			2. Stickprov. Avstämning mellan fakturerad tid och gällande avtal för konsulttjänster samt granskning av totalt fakturerad tid per konsult.	Augusti
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	På grund av förekomst av oegentligheter finns det risk för mutor och jäv (tjänstepersoner och politiker) vilket leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Risken hanteras genom: <ol style="list-style-type: none"> 1. utbildning i mutor och jäv för förtroendevalda och tjänstepersoner, samt 2. enkät angående kunskaper om mutor och jäv till förtroendevalda och tjänstepersoner. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontroll av att utbildning i mutor och jäv för förtroendevalda och tjänstepersoner har genomförts. 2. Redovisning av enkätresultaten. 	Årsredovisning