



Rapport Internkontroll 2020

Samhällsbyggnadsnämnden






Innehållsförteckning




1 Övriga riskområden	3
1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering	3
1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk	3
1.3 Risk- eller Målområde: Övriga risker	5
1.4 Risk- eller Målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	6
1.5 Risk- eller Målområde: En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov	7
1.6 Risk- eller Målområde: En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun	7
1.7 uppföljning privata utförare	8










1 Övriga riskområden

1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Attesträttigheter		 Kontroll av beslutsattesterade fakturor. Beslutsattestanten ska inte attestera egna kostnader. Kontrollera resekostnader och utbildning. 2 fakturor per avdelning	 Mindre avvikelse
		<p>Kommentar</p> <p>En chef hade attesterat sin egen tågresa. För övrigt var attesteringen helt i sin ordning. Förtydligande information ges till verksamheterna.</p>	

1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk










Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Att vi inte följer Lagen om offentlig upphandling	8	 Kontroll av upphandlingar mellan 100 tkr och 500 tkr, finns ramavtal?	 Mindre avvikelse
		<p>Kommentar</p> <p>Kontroll har gjorts av leverantörer på inköpsbelopp mellan 100 tkr och 500 tkr under november och december.</p> <p>Vi hade avtal med alla förutom en leverantör som avser engångskostnad för en parkeringsinventering som vi var ålagda att göra i uppföljningen av Stadsmiljöavtalet.</p>	

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Representation	12	 Kontrollera bokföring och underlag, för samtliga representationskonton, ca 10 % minst 5 st fakturor per konto	 Mindre avvikelse
		<p>Kommentar</p> <p>Kontroll av moms, underlag och att riktlinjer om alkohol följs. Vid kontroll av Moms och riktlinjer för alkohol hittades ingen anmärkning. Underlag med syfte och deltagare saknades vid kontroll till ett fåtal fakturor. De brister som hittats har åtgärdats.</p>	
 Dokumenthanteringsplan	12	 Kontrollera att dokumenthanteringsplanen är uppdaterad	 Ingen avvikelse
		<p>Kommentar</p> <p>Dokumenthanteringsplanen ska uppdateras regelbundet.. Senaste uppdatering gjordes under 2018 och en ny uppdatering planeras i samband med ombyggnation av Förvaltningshuset.</p>	
 GDPR - Känslig information vid beviljanden av bostadsanpassningsbidrag	8	 Stickprovskontroll av utbetalningar av bostadsanpassningsbidrag, 5 st under året	 Mindre avvikelse
		<p>Kommentar</p> <p>Känsliga personuppgifter är sökbara för alla användare som har behörighet till ekonomisystemet UBW.</p> <p>Det saknas behörighetsstyrning mellan sektorer/verksamheter/processer inom Gävle kommun. Styrning och stöd är informerade sedan tidigare om avsaknad av behörighetsstyrning och jobbar tillsammans med UBW för att hantera problemet.</p>	




1.3 Risk- eller Målområde: Övriga risker

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
<p>■ Registrering i tidredovisningssystem sker inte löpande</p>	9	<p>◆ Kontroll av två månader, maj och oktober, tidredovisning i TK-tid. Kontroll att redovisningen sker i rätt period</p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>
		<p>Kommentar Tidsredovisningen sker stundtals punktvis. Vilket medför att projektledaren inte alltid redovisar tiden i rätt period, utan "samlar ihop" tiden och redovisar till exempel per kvartal. Information om vikten av att tidsredovisa löpande sker kontinuerligt.</p>	
<p>■ Medarbetarsamtal missas eller sker efter beslutad tidpunkt</p>	9	<p>◆ Kontroll att mot uppföljning av årliga medarbetarsamtal</p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>
		<p>Kommentar En mindre avvikelse finns gällande genomförda medarbetarsamtal, som fullföljts enligt riktlinjen för lönebildning i Gävle kommun. Av olika anledningar, men till största del på grund av Covid-19, har ett fåtal chefer inte kunnat ha sina fysiska medarbetarsamtal. Samtalen har därför dragit ut på tiden.</p>	
<p>■ Brister i den årlig uppföljningen det systematiska arbetsmiljöarbetet</p>	9	<p>■ kontroll mot den årliga uppföljningen i Stratsys</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>
		<p>Kommentar Utfall saknas vid bokslut. Kan följas upp tidigast i mars år 2021.</p>	







1.4 Risk- eller Målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
<p> Att framtagna trygghetsplaner inte följs för respektive område</p>	8	<p> Stämna av mot framtagen trygghetsplan för respektive område</p> <p> Ingen avvikelse</p>	
		<p>Kommentar Trygghetsplaner finns framtagna för Andersberg, Brynäs och Sätra. Drift och förvaltning har utfört arbeten i alla områden med tyngdpunkt på naturvård och belysning. Röjning av buskar, sly och träd har utfört på platser som har ansetts otrygga. Arbeta med att ta fram belysningspunkter och röjning längs cykelbanor har även utförts. I Sätra har alla belysningsarmaturer längs gång och cykelbanor bytts ut. I Andersberg har flertalet belysningsarmaturer längs gång och cykelbanor bytts och på Brynäs har flertalet armaturer bytts samt nya stolpar har satts på vissa platser.</p>	
<p> Besparingar och tillkommande uppdrag utan finansiering leder till mindre åtgärder för att öka tryggheten. Exempel minskad belysning, beskärning av träd och buskar, skräpplockning, klottersanering etc</p>		<p> Ta fram och mäta skillnad av skötta ytor, åtgärder som har utförts 2019 kontra 2020</p> <p> Ingen avvikelse</p>	
		<p>Kommentar Skötta ytor under år 2020 är oförändrat mot år 2019. Effektiviseringar som riskerade att leda till färre åtgärder balanserades av riktade statliga medel.</p>	
<p> Målen för handläggningstiderna i servicedeklarationerna nås inte.</p>	9	<p> Kontroll av handläggningstider för bygglov, miljö- och hälsoskydd samt lantmäteriet.</p> <p> Ingen avvikelse</p>	
		<p>Kommentar Samtliga kontrollerade handläggningstider följer servicedeklarationerna</p>	

1.5 Risk- eller Målområde: En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Riktlinjen för investeringsprocessen följs inte	6	 Kontrollera att ett slumpmässigt utvalt investeringsprojekt följer den fastställda investeringsprocessen	 Mindre avvikelse
		<p>Kommentar</p> <p>Projektet har en godkänd förstudie enligt investeringsprocessen. Kontrollerat projekt blev ändå betydligt dyrare än budgeterat.</p>	

1.6 Risk- eller Målområde: En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Att de mätningar och uppföljningar som kommer i och med antagandet av MSP 2.0 inte kan genomföras		 Analysera vilka mätningar/uppföljningar som enligt MSP ska mätas/följas upp och se vilka som kan genomföras. Stickprovskontroll	 Ingen avvikelse
		<p>Kommentar</p> <p>Samtliga mätningar förväntas kunna genomföras ännu. Uppföljning längre fram får visa om så inte är fallet.</p>	
 Ingen attitydförändring avseende resandet	9	 Utfall på resvaneundersökningen	 Inte kontrollerat
		<p>Kommentar</p> <p>Ingen resvaneundersökning utfördes år 2020. Den senaste gjordes år 2018. Nästa resvaneundersökning planeras år 2023-2024.</p>	



Gävle
KOMMUN

1.7 uppföljning privata utförare

Samhällsbyggnadsnämnden har inga externa utförare som ska följas upp i enlighet med Program med mål och riktlinjer för uppföljning av externa utförare Dnr: 19KS424