


## Uppföljning Intern kontroll - 2021 (Samhällsbyggnadsnämnden)

Risk- eller Målområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	Aktiviteter	Status	Ansvarig:	Start- och slutdatum	Kommentar
Finansiell rapportering	Attesträttigheter	<b>Kontroll av beslutsattesterade fakturor.</b> <i>Beslutsattestanten ska inte attestera egna kostnader. Kontrollera resekostnader och utbildning. 2 fakturor per avdelning</i>	Ingen avvikelser	<b>2021-09-29</b> Kontroll av ca 14 % av verifikationerna för perioden gällande rese- och utbildningskostnader. Inga avvikelser från attestreglementet hittades  (Ellinor Bostedt)					
	Intäktsredovisning	<b>Stickprov i Vision och Xpand mot avtal.</b> <i>Kontroll att fakturering sker i rätt tid (enligt avtal) avseende tomträter (fakturering februari) och arrenden (fakturering maj). Rapportering delår 2. Kontroll att fakturering sker i rätt tid och med rätt belopp enligt riskvärderingsmodellen avseende årliga avgifter Miljö och hälsa.</i>	Mindre avvikelser	<b>2021-11-10</b> Stickprov Arrenden 3 stycken visade felaktig faktureringsperiod enligt vad som stod i avtalet. Avtalat förfallodatum stämmer inte överens med fakturorna. En kontroll visade att arrendet fakturerades månadsvis trots att avtalet sa halvårsvis.  (Ellinor Bostedt)					
	Exploateringsverksamhet	<b>Kontrollera ett exploateringsprojekt</b> <i>Kontrollera ett exploateringsprojekt avseende förkalkyl mot utfall, dokumentation och eventuell avvikelserapportering 1 ggr/år - Delår II</i>	Ingen avvikelser	<b>2021-11-12</b> Ett exploateringsprojekt är kontrollerat (Lindback Västra) utan anmärkning.  (Thomas Knutson)					
	Felaktig kontering	<b>Kontrollera att fakturor är rätt klassificerade antingen som drift eller investering.</b> <i>Kontrollera verksamheterna 2497 trafikordningar, 2494 belysning, 2496 konstbyggnader belopp över 50 tkr i driftredovisningen. Kontrollera motsvarande investeringsprojekt med belopp under 50 tkr.  Kontrollperiod maj-oktober.  rapportering 1 ggr/år - bokslut</i>	Mindre avvikelser	<b>2021-11-12</b> Verksamheterna 2494 och 2496 konterades utan anmärkning. Verksamheten 2497 har brutit i konteringen mot investeringsprojekt, där 4 av 11 (64%) var felaktiga.  Åtgärd: Information till den/de som konterar dessa fakturor  (Thomas Knutson)					
Efterlevnad av externa och interna regelverk	Att vi inte följer Lagen om offentlig upphandling	<b>Kontroll av upphandlingar mellan 100 tkr och 500 tkr, finns ramavtal?</b> <i>Kontroll av att direktupphandlingar mellan 100 tkr och 500 tkr sker på korrekt sätt. Stickprov 2 månader/år. 1 ggr/år - delår 2 eller bokslut</i>	Ingen avvikelser	<b>2021-09-01</b> Samtliga kontrollerade inköp mellan 100 tkr- 500 tkr under period januari till juli har ett ramavtal eller entreprenadavtal  (Ellinor Bostedt)					
	Representation	<b>Kontrollera bokföring och underlag, för samtliga representationskonton, ca 10 % minst 5 st fakturor per konto</b> <i>Uppföljning av kostnad, moms, syfte och deltagare. Stickprov 10%(eller minst 5 st) av inkomna fakturor under aktuell period. 2 ggr/år - delår I, bokslut</i>	Mindre avvikelser	<b>2022-02-02</b> Vid representation ska underlag med syfte och deltagare bifogas i verifikationen. Underlag saknas vid några av de kontrollerade verifikationerna. En faktura upptäcktes med fel avdraget momsbelopp. De avsåg låga belopp. Underlagen har tillagts i efterhand.  (Maria Belin)					
	Dokumenthanteringsplan	<b>Kontrollera att dokumenthanteringsplanen är uppdaterad</b> <i>Kontroll att planen följs. Stickprov utförs. 1 ggr/år - bokslut</i>	Ingen avvikelser	<b>2021-11-05</b> Dokumenthanteringsplanen uppdaterades mer genomgripande senast 2017 och sedan har mindre revideringar gjorts. Senaste uppdateringen är gjord 2018-02-01. En mer genomgripande uppdatering pågår. Slumpmässigt stickprov från postlistan på att inkommen handling är registrerad enligt dokumenthanteringsplanen visade ingen avvikelser.  (Ellinor Bostedt)					

Risk- eller Målområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	Aktiviteter	Status	Ansvarig: Start- och slutdatum	Kommentar
	<b>Jäv, mutor och bestickning</b>	<b>Uppföljning att riktlinjerna har följts</b> <i>Uppföljning att information om riktlinjer har genomförts enligt anvisningar. Komplet 1 ggr/år – bokslut</i>	● Ingen avvikelser	<b>2021-11-19</b> Samtliga verksamheter inom Samhällsbyggnadsnämnden har informerat om Jäv och mutor på APT under år 2021  (Ellinor Bostedt)				
	<b>Postöppning och inkommen epost</b>	<b>Granskning av rutin post i digital- och pappersform</b> <i>Granskning av att rutinen följs avseende mottagande av post i digital- och pappersform. Stickprov utförs. 1 ggr/år – bokslut</i>	◆ Mindre avvikelser	<b>2021-09-01</b> Posten kontrollerad vid tre tillfällen. Posten var sorterad och frankerad enligt gällande rutin. Flera brev låg kvar i postfacken i några dagar vilket troligen beror på semestertider. Men verksamheterna behöver påminnas om att hämta sin post kontinuerligt. Ny rutin för e-post upprättades i maj. Bedöms i nuläget svår att kontrollera.  (Ellinor Bostedt)				
	<b>Ej resurssatta uppdrag</b>	<b>ej utförda politiska uppdrag under året</b> <i>Uppföljning vid bokslut</i>	● Ingen avvikelser	<b>2021-11-05</b> De politiska uppdragen har resurssatts genom interna rutiner och i samarbete med andra sektorer bland annat i Miljöstrategiska programmet. Det finns uppdrag som behöver förtydligas vilket gör det svårbedömt om uppdraget är resurssatt.  (Ellinor Bostedt)				
	<b>Brister i diarieföring och arkivering</b>	<b>Kontroll av ärenden har arkiverats enligt dokumenthanteringsplanen</b> <i>Stickprov MEX, Bygglov, ev flera enligt protokoll från kommunarkivarie</i>	● Ingen avvikelser	<b>2021-11-05</b> Kontroll av ett tillsynsärende och ett bygglovsärende och handlingarna i ärendena har arkiverats i systemen Vision och Comprima enligt dokumenthanteringsplanen. Hela ärendehanteringsprocessen är digital och hanteras i ärendehanteringssystemet / verksamhetssystemet. Pappershandlingar gallras efter inskanning i Vision. När ärendet avslutats i försystem överförs handlingar till elektroniskt mellanarkiv.  (Ellinor Bostedt)				
	<b>GDPR - Känslig information vid beviljanden av bostadsanpassningsbidrag</b>	<b>Stickprovskontroll av utbetalningar av bostadsanpassningsbidrag</b> <i>Kontroll i ekonomisystem av utbetalningar av bostadsanpassningsbidrag, 5 st under året</i>	◆ Mindre avvikelser	<b>2021-09-01</b> Kontrollerade underlag visar inte anledningen till beviljat bostadsanpassningsbidrag men namn och personnummer. Hänvisning görs till diarienummer. Känsliga personuppgifter är sökbara för alla användare som har behörighet till ekonomisystemet UBW. Det saknas behörighetsstyrning mellan sektorer/verksamheter/processer inom Gävle kommun.  (Ellinor Bostedt)				
<b>Övriga risker</b>	<b>Medarbetarsamtal missas eller sker efter beslutad tidpunkt</b>	<b>Kontroll att mot uppföljning av årliga medarbetarsamtal</b> <i>Uppföljning av gjorda medarbetarsamtal</i>	◆ Mindre avvikelser	<b>2021-09-07</b> En mindre avvikelser finns gällande genomförda medarbetarsamtal, som fullföljts enligt riktlinjen för lönebildning i Gävle kommun. Av olika anledningar, men med största konsekvens av Covid-19, har ett fåtal chefer inte kunnat ha sina fysiska medarbetarsamtal och har därför dragit ut på tiden. Vissa chefer har meddelat redan innan den 15/2 att de inte har kunnat hålla datumet och detta har då samverkats med fackförbund.  (Ellinor Bostedt)				
	<b>Brister i den årlig uppföljningen det systematiska arbetsmiljöarbetet</b>	<b>kontroll mot den årliga uppföljningen i Stratsys</b> <i>Uppföljning görs i stratsys</i>	◆ Mindre avvikelser	<b>2021-09-07</b> En mindre avvikelser finns när det gäller "Årlig uppföljning av SAM", ett fåtal chefer har inte gjort uppföljningen i Stratsys. HR på sektorn kommer fortsatt att ha det systematiska arbetsmiljöarbetet som fokusområde under 2022, för att stötta chefer i det kontinuerliga arbetsmiljöarbetet  (Ellinor Bostedt)				

Risk- eller Målområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	Aktiviteter	Status	Ansvarig: Start- och slutdatum	Kommentar
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	<p><b>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</b></p>	<p><b>Ta fram och mäta skillnad av skötta ytor, åtgärder som har utförts 2019 kontra 2020</b></p> <p><i>Uppföljning görs av Drift och förvaltning</i></p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>	<p><b>2021-11-05</b></p> <p>Det är svårt att få fram exakta siffror men en uppskattning enligt nedan om man räknar 2019 som ett basår.</p> <p><i>Belysning</i> – under 2020 så byttes fler armaturer ut än 2019 med hjälp av statliga medel. Under 2021 har ännu mer stolpar och armaturer bytts ut då vi har fått utökad budget för belysning.</p> <p><i>Beskärning av träd och buskar</i> – under 2020 gjordes fler extra åtgärder än 2019 med hjälp av statliga medel. Under 2021 har vi utfört mer åtgärder än normalt med hjälp av verksamheter som nu bedrivs i egen regi.</p> <p><i>Skräpplockning</i> – under 2020 och 2021 har vi utfört ungefär samma mängd skräpplockning som 2019</p> <p><i>Klottersanering</i> – Under 2020 utförde vi mer klottersanering än 2019. Under 2021 har vi utfört mindre åtgärder än 2020 med anledning av neddragen budget vilket medför en mindre avvikelse.</p> <p>(Ellinor Bostedt)</p>				
	<p><b>Målen för handläggningstiderna i servicedeclarationerna nås inte.</b></p>	<p><b>Kontroll av handläggningstider för bygglov, miljö- och hälsoskydd samt lantmäteriet.</b></p> <p><i>Handläggningstid under maj och oktober</i></p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>	<p><b>2021-11-20</b></p> <p>Service declarationens handläggningstid för Miljö- och hälsoskydd är uppfyllt för alla ärendetyper förutom tillstånd värmepumpanläggning. Service declarationens mål avseende handläggningstider för prioriterade lantmäteriförrättningar uppfylls för samtliga ärendekategorier. Bygglövsärenden hade under maj och oktober en genomsnittlig handläggningstid på 18 dagar vilket följer PBL.</p> <p>(Ellinor Bostedt)</p>				
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle	<p><b>Samordnad ärendeprocess: Beslut i olika ärenden samspelar inte</b></p>	<p><b>Kontroll att alla kompetenser deltar vid delning av nya ärenden, bygglov, fysisk planering, miljö-hälsa, lantmäterier mm. Kontroll sker via stickprov av minnesanteckningar</b></p> <p><i>Kontroll sker via stickprov av minnesanteckningar</i></p>	<p>● Ingen avvikelse</p>	<p><b>2021-11-05</b></p> <p>Minnesanteckningar från 5 av de 16 möten som hittills hållits under 2021 har kontrollerats. Följande kompetenser har i stor utsträckning deltagit i mötena: bygglovshandläggare, stadsarkitekt, planchef, kommunekolog, kommunantikvarie, planhandläggare, miljöutredare, landskapsarkitekt, trafikingenjör, lantmätare, exploateringsingenjörer, exploateringsstrateg, planeringsstrateg, kommunsamordnare från Gävle vatten, och etableringsansvarig från Näringslivsavdelningen.</p> <p>Det kan noteras att inga kompetenser från Miljö- och hälsoskyddsavdelningen finns representerade på något av mötena som kontrollerades, men däremot delges de minnesanteckningarna</p> <p>(Ellinor Bostedt)</p>				

Risk- eller Målområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	Aktiviteter	Status	Ansvarig:	Start- och slutdatum	Kommentar
	<p><b>Företagare får ej den kontroll som de betalar för</b></p>	<p><b>Följs upp i ärendesystem hos Miljö och hälsa</b></p> <p><i>Uppföljning om antal ej utförda kontroller har minskat</i></p>	<p><b>Större avvikelse</b></p>	<p><b>2021-11-05</b></p> <p>För närvarande har verksamheten fortfarande ett kontrollager inom miljöbalken. Dock är nu en handlingsplan tagen i nämnden.</p> <p><b>Miljöskydd:</b></p> <p>Plan 2021: 2740 h</p> <p>Redovisad tid: ca 930 h</p> <p><b>Hälsoskydd:</b></p> <p>Plan 2021: ca 2730 h (inkl. avloppsinventeringen 480 h)</p> <p>Redovisad tid: ca 150 h</p> <p>Radon i fsk: ca 138 h</p> <p>Legionella äldreboenden: ca 80 h</p> <p>Buller uteserveringar: ca 20 h</p> <p><b>Livsmedel:</b></p> <p>860 h utfört under 2021. Det totala målet är 2327</p> <p>(Ellinor Bostedt)</p>	<p><b>2021-09-01</b></p> <p>Rutin för remisshantering upprättades i mars 2021.</p> <p>(Ellinor Bostedt)</p>	<p><b>Handlingsplan</b></p> <p> Pågående</p>		<p><b>Startdatum</b> 2021-04-29</p> <p><b>Slutdatum</b> 2024-01-01</p>	
	<p><b>Ingen tydlig process kring remisshantering inom Livsmiljö</b></p>	<p><b>Kontroll om det finns en fungerande rutinbeskrivning av remisshantering inom Livsmiljö</b></p> <p><i>Kontroll att rutinbeskrivning finns</i></p>	<p><b>Ingen avvikelse</b></p>						
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov	<p><b>Exploateringsprocessen fungerar inte</b></p>	<p><b>Stickprovskontroll på ett pågående exploateringsprojekt</b></p> <p><i>Kontroll om projekt följer XLPM</i></p>	<p><b>Ingen avvikelse</b></p>	<p><b>2021-11-12</b></p> <p>Kontroll om exploateringsprojekt (Lindbacka Västra) följer XLPM, vilket gjorts utan anmärkning.</p> <p>(Thomas Knutson)</p>					
	<p><b>Riktlinjen för investeringsprocessen följs inte</b></p>	<p><b>Kontrollera att ett slumpmässigt utvalt investeringsprojekt följer den fastställda investeringsprocessen</b></p> <p><i>Ett investeringsprojekt kontrolleras</i></p>	<p><b>Ingen avvikelse</b></p>	<p><b>2021-11-23</b></p> <p>Östra Drottninggatan kontrollerat, utan anmärkning.</p> <p>(Thomas Knutson)</p>					
	<p><b>Att ingen nyttorealiserings och uppföljning av effekten genomförs</b></p>	<p><b>Stickprovskontroll på ett slumpmässigt utvalt avslutat investeringsprojekt</b></p> <p><i>Kontroll av att uppföljning av nytta och effekt är gjord vid avslutat investeringsprojekt</i></p>	<p><b>Mindre avvikelse</b></p>	<p><b>2021-11-23</b></p> <p>Hpl Ersbogatan kontrollerat med en avvikelse, då ingen slutrapport var gjord.</p> <p>Åtgärd: Informera om vikten av att en slutrapport görs för att ta lärdom till kommande projekt.</p> <p>(Thomas Knutson)</p>					
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun	<p><b>Att Sektor Livsmiljö inte kan genomföra åtgärder, mätningar och uppföljningar som kommer i och med antagande av MSP 2.0, klimatfärdplan och kretsloppsplan.</b></p>	<p><b>Analysera vilka mätningar/uppföljningar som enligt MSP ska mätas/följas upp och se vilka som kan genomföras. Stickprovskontroll</b></p> <p><i>Uppföljning av genomförbarhet av åtgärder i MSP 2.0</i></p>	<p><b>Större avvikelse</b></p>	<p><b>2021-11-19</b></p> <p>Utvalda åtgärder:</p> <p>1) Cykeltrafikens andel i Gävle kommun geografiska andel ska öka med 100 % fram till 2025, jämfört med 2012.</p> <p>Resultat: Större avvikelse då de uppföljningar som har gjorts på våra mätstationer visar på en nedåtgående trend (både under och före pandemin).</p> <p>2) Söka externa medel för cykel åtgärder</p> <p>Resultat: Ingen avvikelse då externa medel har sökts externa, bland annat stadsmiljöavtal, horizon-ansökan om cykellogistik</p> <p>(Ellinor Bostedt)</p>					

Risk- eller Målområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	Aktiviteter	Status	Ansvarig: Start- och slutdatum	Kommentar
	<p> Trafikmängd minskar inte i önskad takt</p>	<p><b>Kontroll av luftmätningarna jämförelse med tidigare mätningar</b></p> <p><i>En jämförelse med mätningar under föregående år för kontroll om värdena minskat</i></p>	<p> Ingen avvikelser</p>	<p><b>2021-09-07</b></p> <p>Såväl kvävedioxidhalten samt partikelhalten vid Södra Kungsgatan visade lägre utfall än föregående år. Partikelhalter över 30 mikrogram per kubikmeter har minskat från 31 till 23 dygn jämfört med samma period förra året. Kvävedioxidhalter över 60 mikrogram per kubikmeter har minskat från 98 till 56 dygn jämfört med samma period förra året. Bedömningen vad detta beror på är minskad trafik på grund av Covid -19, mild vinter, tidigarelagd gatusopning samt gynnsamt väder. Trafikavstängning av Norra strandgatan på grund av kajreparation kan också vara en bidragande orsak då trafiken valt en annan väg.</p> <p>(Ellinor Bostedt)</p>				