

HANDLINGSPLAN INTERN KONTROLL 2019

Servicenämnden

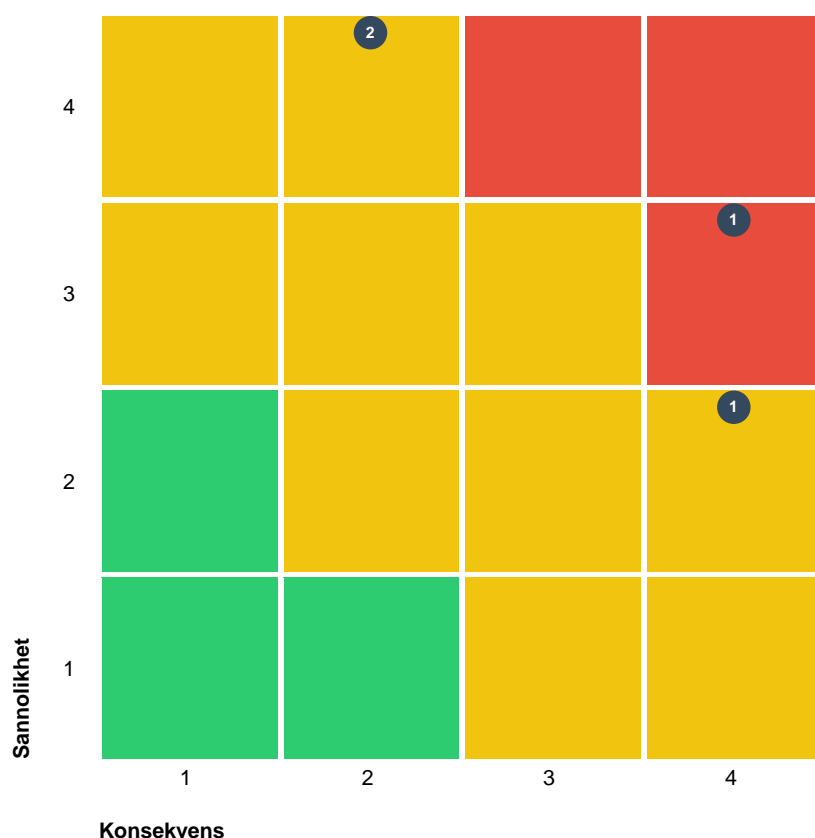
Innehållsförteckning

Förvaltningens riskarbete	3
Risker	3
Kommungemensamma kontrollaktiviteter	5
Risikanalys kring bedrägligt/ oegentligt beteende	5
Granskning av nämnder och styrelsers följsamhet mot rutiner kring direktupphandling.....	5
Kontroll av attestlistor.....	5
Nämndens kontrollaktiviteter.....	6
Kontrollera att krisberedskapsplanen efterlevs.....	6
Löpande kontrollaktiviteter, direkta och förbättrande åtgärder.....	6
Interna och externa revisioner.....	6
Framtid och utveckling	7

Förvaltningens riskarbete

I riskarbetet utgår Serviceförvaltningen ifrån affärsområdena för att få en komplett bild över verksamhetens alla risker. Utifrån denna bild och tidigare års riskbedömning gör förvaltningsledningen en bedömning med hela förvaltningen i fokus. Det är en metod som använts under några år och som är uppskattad av alla ledningsgrupper. Den innebär att affärsområdesledningarna en gång om året på ett systematiskt sätt ser över hela sina respektive verksamheter från ett riskperspektiv, vilket har gett en tydligare koppling till verksamhetsplaneringen.




Risker



1 Hög 3 Medel Totalt: 4

Hög
Medel
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik(Den oönskade händelsen kommer sannolikt att inträffa och kan inträffa ofta)	Allvarlig (Felet får i princip inte inträffa eftersom konsekvensen för verksamheten kan vara stor)
3	Möjlig(Den oönskade händelsen kan sannolikt inträffa men bara ibland)	Kännbar (Uppfattas som besvärande för intressenter och verksamheten / del av verksamheten)
2	Mindre sannolik(Den oönskade händelsen skulle kunna inträffa vid något tillfälle)	Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter som verksamheten/ del av verksamheten)
1	Osannolik(Den oönskade händelsen skulle endast kunna inträffa vid exceptionella förhållanden)	Försumbar (Obetydlig för de olika intressenterna och verksamheten / del av verksamheten)

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Motivering		Kontrollaktivitet
Att det förebyggande arbetet för att utsättas för bedrägligt beteende är otillräckligt	3. Möjlig	4.Allvarlig			Risikanalys kring bedrägligt/ oegentligt beteende
Att nämnder och styrelser brister i följsamhet mot rutiner kring direktupphandling	4. Sannolik	2.Lindrig			Granskning av nämnder och styrelsers följsamhet mot rutiner kring direktupphandling
Att obehöriga utför mottagnings eller beslutsattest av ekonomiska transaktioner	4. Sannolik	2.Lindrig			Kontroll av attestlistor
Att krisberedskapsplanen inte fungerar vid kris	2. Mindre sannolik	4.Allvarlig	Krisberedskapsplanen har uppdaterats under 2017 och det är därför lämpligt att kontrollera att den tillämpats		Kontrollera att krisberedskapsplanen efterlevs

Kommungemensamma kontrollaktiviteter

Kontrollaktivitet:

Risikanalys kring bedrägligt/ oegentligt beteende

Beskrivning av kontrollaktivitet

Kontrollaktivitetens syfte är att säkerställa att nämnderna arbetar systematiskt för att förhindra bedrägligt/oegentligt beteende. Kontrollen har karaktär av löpande kontroll och bör inarbetas i nämndernas årliga rutiner.

Frågeställningar

Inom vilka områden finns det risk för bedrägligt/oegentligt beteende? För områden med högst riskpoäng (sannolikhet × konsekvens) ska en handlingsplan tas fram för att minska risken.

Kontrollaktivitet:

Granskning av nämnder och styrelsers följsamhet mot rutiner kring direktupphandling

Beskrivning av kontrollaktivitet

Kontroll av direktupphandlade inköp genom att kommunkontoret gör ett urval av inköp mellan 100 tusen kronor och 580 tusen kronor för respektive nämnd. För varje inköp i urvalet ska frågor besvaras.

Frågeställningar

Bygger på kommunens regler för direktupphandling och omfattar nio steg:

- Kontroll av ekonomi och delegation
- Stämna av behov
- Begära offert
- Pröva offert
- Fatta beslut
- Skriva avtal
- Informera om beslut
- Dokumentera upphandling
- Arkivera och diarieföra

Kontrollaktivitet:

Kontroll av attestlistor

Beskrivning av kontrollaktivitet

Kontroll av attestlistor.

Frågeställningar

Stämmer behörigheterna för attest i ekonomisystemet överens med beslut samt mottagningsattestanter mot aktuella anställningar.

Nämndens kontrollaktiviteter

Kontrollaktivitet:

Kontrollera att krisberedskapsplanen efterlevs

Beskrivning av kontrollaktivitet

Förvaltningens "Krisberedskapsplan" uppdaterades under 2018 och en Handlingsplan med risk-och sårbarhetsanalys beslutades av nämnden. Det är viktigt att beredskapen fungerar även i verkligheten för att minimera konsekvenserna vid en eventuell kris.

Kontrollaktivitetens syfte är att kontrollera att förvaltningens krisberedskap fungerar enligt styrdokumentet och att uppföljningar görs.

Frågeställningar

Fungerar förvaltningens krisledning enligt krisberedskapsplanen vid en övning?
Finns det tillräckligt med stöd vid en krissituation som exempelvis mallar eller teknisk utrustning?

Har de som är berörda tillräcklig kunskap?

Är informationen om krisberedskap lättillgänglig?

Är informationen vid en eventuell kris tillräcklig?

Löpande kontrollaktiviteter, direkta och förbättrande åtgärder

Under 2019 ska följande löpande kontroller utföras:

- Informera leverantörer och anställda om kommunens riktlinjer avseende mutor och korruption
- Kontrollera att serviceförvaltningen följer regelverken vad gäller representation
- Kontrollera att redovisningen följs

Då alla affärsområden upplever en ökad risk "Att personal blir hotad eller utsätts för våld i sitt arbete trots att arbetsmiljöarbetet har utförts systematiskt", så föreslås att under 2019 göra en direkt åtgärd:

- En utbildning för hela förvaltningen i "service och bemötande" med inriktning i hur hotfulla personer hanteras

Dessutom kommer även de förbättringsåtgärder som nämnden i början av året kommer att besluta om i "Granskningsrapport intern kontroll 2018" att utföras.

Interna och externa revisioner

Det ställs krav i miljö- och kvalitetsledningssystemen att genomföra interna och externa revisioner för att få information om att ledningssystemen överensstämmer med egna och andras krav.

Miljöledningssystemet enligt "Lunds kommuns krav på miljöledningssystem" ställer krav på att förvaltningen ska ha årliga interna revisioner och extern revision vart tredje år. Under 2019 är det dags att ha extern miljörevision och alla affärsområden kommer då att besökas. Revisionen föreslås ha fokus på hur vi skapar "Miljömedvetenhet" hos både personal och kunder, då det är en betydande miljöaspekt i förvaltningen enligt ledningens genomgång. Internrevisionen kommer genomföras i några av

Lundafastigheters nybyggnadsprojekt för att kontrollera om miljökraven som ställts i upphandlingen uppfylls och att förvaltningens interna krav på miljöbyggnad efterlevs. Utöver det kommer dokumentrevision att göras för att kontrollera att de rutiner som redan finns verkligen behövs och att de i så fall är aktuella.

För att Markentreprenad ska uppfylla kvalitetskraven enligt ISO 9001:2015 kommer två externa revisioner att genomföras under 2019. Revisionerna kommer att fokusera på dels ledningens mål- och processarbete men även besöka och kontrollera parkverksamhetens kvalitetsarbete. Dessutom kommer Markentreprenads miljöarbete kontrolleras mot kraven från Tekniska förvaltningen.

Framtid och utveckling

Förvaltningen kommer successivt att integrera intern kontroll i planerings- och utvärderingsarbetet med andra ledningssystem. Genom att ledningssystemen samverkar, får riskarbetet en tydligare koppling till omvärlds- och intressenternas krav.

Genom att använda digitala systemstöd som exempelvis inom SBA, kan kontrollerna göras säkrare och utföras där det gör mest effekt.