



Kommunledningsförvaltningen  
Per Ekegren  
0171-626967  
per.ekegren@enkoping.se

Kommunstyrelsen

## **Tekniska nämndens förslag till kommunstyrelsens internkontrollplan 2020**

### **Förslag till beslut**

#### **Förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen tar del av informationen.

#### **Beskrivning av ärendet**

Tekniska nämnden beslutade (paragraf 152) vid sitt sammanträde 2019-12-18 avseende den egna internkontrollplanen att de avvikelser och förbättringsförslag där samhällsbyggnadsförvaltningen inte själv har rådighet och som berör central nivå inom kommunen, tas vidare till kommunstyrelsen (dnr TN2019/24).

Följande framgår av ärendet:

"Ett antal förbättringsförslag i Samhällsbyggnadsförvaltningens intern styrning och kontroll har ett beroende till processer på central nivå inom kommunen eller ligger utanför SBFs ansvarsområde". Dessa är:

1. Dokumentstyrning: Regler styrdokument behöver förtydligas när det gäller val av dokumenttyperna "Plan", "Program" och "Riktlinjer" så att det blir tydligare för en förvaltning att förstå skillnaden när de är tillämpliga.
2. Dokumentstyrning: Uppdraget att som förvaltningarna fått – att säkerställa efterlevnad av Regler styrdokument. Förslag till förbättring är att göra det till en del av den uppföljning KLF genomför inom ramen för deras kommande interkontrollplan.
3. Leverantörsfakturahantering: ekonomisystem (Agresso) i stort behov av uppgradering för att stödja effektiv arbetsflöden av leverantörsfakturer (samt även hantering fakturer vid intern debitering).
4. Lokalförsörjningsprocessen: Samhällsbyggnadsförvaltningen ser en stor potential att KLF, inom ramen för deras egen internkontrollplan kommande år, skulle se över lokalförsörjningsprocessen för att utveckla processen ytterligare och hitta förslag till förbättringar.

5. Säkerhet/brand: Ökad systematik i det säkerhetsledningssystem som finns, på samma sätt som för arbetsmiljö, dokumenthantering med mer. Önskad effekt är att kunna säkerställa och dokumentera genomförandet och ökad processefterlevnad.

6. Kommunikation: öka tillgängligheten klarspråksutbildning i fler kanaler (samt eventuellt se över alternativ att tillhandahålla den i andra format).

7. Ramavtalsstrohet: a) Se över rollen certifierad direktupphandlare (oklart vad rollen har för innebörd) b) Tillsätta resurser för upphandling c) Ta fram en central process för avtalsuppföljning d) Översyn när det gäller interna krav vid direktupphandling är högre än lagkrav (konsekvens: interna krav skapar onödig administration och frångås då de upplevs rigida).

#### **Kommunledningsförvaltningens bedömning**

Förbättringsförslagen från tekniska nämnden rör hur kommunstyrelsens förvaltning arbetar med uppdateringar och systematisering av styrdokument, genomförande av processkartläggning, resurssättning samt utbildningsinsatser.

Kommunledningsförvaltningen bedömer att detta inte är punkter för den egna nämndens internkontrollplan men som bör beaktas i verksamhetsplan för 2020 där så bedöms lämpligt. Punkten 7 berör en aspekt av det viktiga området offentlig upphandling vilket är något som förvaltningen föreslår utgör en kontrollpunkt i kommunstyrelsens interkontrollplan för 2020.

Christin Tjärnheden  
Tf kommundirektör  
Enköpings kommun

Per Ekegren  
Kansli- och utredningschef  
Enköpings kommun

Kopia till:  
Tekniska nämnden  
Ekonomi- och uppföljningsavdelningen

Paragraf 152

Ärendenummer TF2019/24

## **Uppföljning halvår 2 Internkontrollplan 2019**

### **Beslut**

1. Redovisningen av andra halvårets uppföljning av internkontrollplan för 2019 läggs till handlingarna.
2. De avvikelser och förbättringsförslag där förvaltningen inte själv har rådighet att påverka som framförallt berör central nivå inom kommunen, tas vidare till kommunstyrelsen. Dessa specificeras på sista sidan i denna skrivelse.

### **Beskrivning av ärendet**

Den interna styrningen och kontrollen används för att minimera risker, förluster och förhindra allvarliga fel. Det är även ett verktyg för att nå kommunens mål, genomföra fattade beslut och trygga kommunens tillgångar.

En grundsten i uppföljningen är ständiga förbättringar av verksamheten. Den interna styrningen och kontrollen ska vara ett hjälpmedel och en naturlig del i verksamhetens dagliga arbete och i det systematiska kvalitetsarbetet. För att genomföra kontrollen ska reglementet som bygger på ramverket för intern styrning och kontroll följas.

Internkontrollplanen innehåller 17 stycken områden som ska revideras under 2019. Vid revisionen under första halvåret (halvår 1) undersöks varje kontrollområdes status på ett övergripande plan och genom den högsta organisatoriska chefsnivån inom förvaltningen. Undersökningen baserar sig på intervjufrågor riktat mot högsta ledning och så långt det är möjligt, utgår frågeställningen ifrån legala krav. I vissa fall utgår frågan från det styrdokument som skapats intern inom kommunen exempelvis Regler styrdokument.

Vid uppföljning andra halvåret (halvår 2) är revision inriktad på granskningen längre ut i organisationen på den operativa nivån. Där sker uppföljning av de olika kontrollpunkter som finns i planen. Till exempel granskning av fakturor, att tjänsteskrivelser diarieförts korrekt, att klarspråk tillämpas i tjänsteskrivelser. Verifiering sker också genom uppföljning med intervjufrågor till medarbetare. Till exempel nyanställda för att verifiera att systematiken med introduktion har fungerat.



Uppgifter som lämnats halvår 1 ska kunna bekräftas vid halvår 2 och revisorn samlar objektiva bevis för att till exempel rutiner fungerar så som är tänkt. Genom en summering och bedömning av kontrollområdet lämnas omdömen: tillfredsställande, avvikelse, förbättringsförslag samt observation.

#### **Samhällsbyggnadsförvaltningens bedömning**

Övergripande konstateras två avvikelser varav en är kvarstående avvikelse på området Ramavtalstrohet. Det andra området som fått avvikelser är området klarspråk (kommunikation) där språklagen ställer krav på att myndighetens språk ska vara vårdat, enkelt och begripligt för mottagare och medborgare. Det finns 10 stycken kvarstående förbättringar (de har inte hanterats), 13 stycken genomförda förbättringar och 5 stycken nya förbättringsförslag.

Av förbättringsförslagen riktar sig 6 st till den centrala kommunledningen och KLF, eftersom det rör strukturer som inte förvaltningen själv har mandat att påverka eller ansvar över.

Den övergripande bedömningen, trots avvikelserna, är att förvaltningen genomför förbättringar som leder till en successiv förflyttning med dokumenterade rutiner och ett strukturerat arbetssätt. Bland annat har ett introduktionsprogram implementerats vilket bidrar till att göra rutiner och riktlinjer kända hos nyanställda medarbetare. Processkartläggningsarbetet pågår hos förvaltningens avdelningar.

För att inte tappa fart och få driv i arbetet är det av största vikt med tydlig prioritering av projektet och att varje avdelning fullföljer den tänkta planen.

**Specifika förbättringsförslag som lyfts till kommunledningsförvaltning (KLF)**

Ett antal förbättringsförslag i Samhällsbyggnadsförvaltningens intern styrning och kontroll har ett beroende till processer på central nivå inom kommunen eller ligger utanför SBFs ansvarsområde. Dessa är:

1. Dokumentstyrning: Regler styrdokument behöver förtydligas när det gäller val av dokumenttyperna "Plan", "Program" och "Riktlinjer" så att det blir tydligare för en förvaltning att förstå skillnaden när de är tillämpliga.
2. Dokumentstyrning: Uppdraget att som förvaltningarna fått – att säkerställa efterlevnad av Regler styrdokument. Förslag till förbättring är att göra det till en del av den uppföljning KLF genomför inom ramen för deras kommande interkontrollplan.
3. Leverantörsfakturahantering: ekonomisystem (Agresso) i stort behov av uppgradering för att stödja effektiv arbetsflöden av leverantörsfakturer (samt även hantering fakturer vid intern debitering).
4. Lokalförsörjningsprocessen: Samhällsbyggnadsförvaltningen ser en stor potential att KLF, inom ramen för deras egen interkontrollplan kommande år, skulle se över lokalförsörjningsprocessen för att utveckla processen ytterligare och hitta förslag till förbättringar.
5. Säkerhet/brand: Ökad systematik i det säkerhetsledningssystem som finns, på samma sätt som för arbetsmiljö, dokumenthantering med mer. Önskad effekt är att kunna säkerställa och dokumentera genomförandet och ökad processefterlevnad.
6. Kommunikation: öka tillgängligheten klarspråksutbildning i fler kanaler (samt eventuellt se över alternativ att tillhandahålla den i andra format).
7. Ramavtalstrohet: a) Se över rollen certifierad direktupphandlare (oklart vad rollen har för innebörd) b) Tillsätta resurser för upphandling c) Ta fram en central process för avtalsuppföljning d) Översyn när det gäller interna krav vid direktupphandling är högre än lagkrav (konsekvens: interna krav skapar onödig administration och frångås då de upplevs rigida)

Bilaga: Rapport ISK uppföljning halvår 2 2019



**Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till tekniska nämnden**

1. Redovisningen av andra halvårets uppföljning av internkontrollplan för 2019 läggs till handlingarna.
2. De avvikelser och förbättringsförslag där förvaltningen inte själv har rådighet att påverka som framförallt berör central nivå inom kommunen, tas vidare till kommunstyrelsen. Dessa specificeras på sista sidan i denna skrivelse.

**Arbetsutskottets förslag till tekniska nämnden**

1. Redovisningen av andra halvårets uppföljning av internkontrollplan för 2019 läggs till handlingarna.
2. De avvikelser och förbättringsförslag där förvaltningen inte själv har rådighet att påverka som framförallt berör central nivå inom kommunen, tas vidare till kommunstyrelsen. Dessa specificeras på sista sidan i denna skrivelse.

---

Kopia till:  
Kommunstyrelsen