



Uppföljning av internkontrollplan 2024

Bygg- och miljönämnden

Innehållsförteckning

| | |
|---|---|
| Inledning..... | 3 |
| Kritiska risker i internkontrollplanen | 4 |
| Granskning av risk gällande inköp och upphandling | 5 |

Inledning

Enligt kommunallagen 6 kapitlet 6 § ska nämnderna se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap 1 § har lämnats över till någon annan.

Bygg- och miljönämnden har antagit en internkontrollplan för 2024 som anger två kritiska risker som ska hanteras genom utvecklingsarbete och i det löpande kvalitetsarbetet. För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt sker återkoppling av de två kritiska riskerna. Risker med lägre riskvärde, som därmed ej bedömts som kritiska, omhändertas inom ramen för verksamhetens ordinarie systematiska förbättringsarbete.

I kommunstyrelsens internkontrollplan 2024 finns en risk gällande upphandling som berör samtliga nämnders verksamheter. Risken har granskats inom ramen för kommunstyrelsens internkontrollplan. Resultat och åtgärder återkopplas även i uppföljningen av bygg- och miljönämndens internkontrollplan 2024 i de delar som berör nämnden.

Granskningar inom internkontrollplanen har som syfte att besvara specifika frågeställningar och vid behov föreslå åtgärder. Granskningar ska stödja lärande och bidra till ett systematiskt förbättringsarbete. Åtgärder som identifieras i granskningar tas med i nästa års internkontrollplan.

Kritiska risker i internkontrollplanen

Av de kritiska risker som anges i bygg- och miljönämndens internkontrollplan 2024 är det två risker som ska hanteras genom utvecklings- eller kvalitetsarbete. I internkontrollplanen angavs en specifik planering för hur respektive risk skulle hanteras. I tabellen nedan redovisas om den hantering som angivits i internkontrollplanen har följts eller ej samt en beskrivning av genomförda och planerade aktiviteter. Hanteringen av de två kritiska riskerna bedöms följa beslutad planering.

| | |
|---|--|
| Risk 1 | Risk för otillräcklig kompetensförsörjning som innebär att det inte finns rätt kompetens för att det är få arbetstagare som har arbetsuppgiften |
| Ansvarsområde/ process | Miljötillsyn planerad |
| Riskvärde | 9 |
| Befintliga åtgärder/kontrollmoment | Relativt nyanställda tjänstemän i arbetsgruppen. Löpande kompetensutveckling sker. Samarbeten med andra kommuner och nätverk sker. Arbete med att ta fram en systematisk kompetensanalys/plan för hela kontoret pågår. |
| Beslutad planering | Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet. |
| Kommentar | Hanteringen bedöms följa angiven plan. Under året har fördjupat arbete med utveckling av arbetssätt inletts. En senior handläggare har anställts och arbetet med kompetensplanen är genomfört. Dialog pågår med andra kommuner för att skapa samverkansforum och att stötta varandra med kompetens vid specifika behov. Ytterligare rekrytering är klar och en ny medarbetare med många års erfarenhet kommer att börja på enheten i början på 2025. |

| | |
|---|---|
| Risk 2 | Driftstörningar i befintliga IT-system riskerar att utförandet av arbetsuppgifter hindras eller försvåras i enlighet med gällande lagstiftning, regler och policys. Avsaknaden av IT-kompetens samt kompetens hur verksamhetssystemen fungerar riskerar att förlänga driftstörningarna. Samordning mellan användare, IT-support och leverantörer av systemvara. |
| Ansvarsområde/ process | Hantering av driftstopp/driftstörningar – IT-system |
| Riskvärde | 9 |
| Befintliga åtgärder/kontrollmoment | Advania tillgängliga vid allmänna IT-problem. Systemleverantörer tillgängliga vid programspecifika problem. E-styrgrupper fångar problemen centralt. Vissa medarbetare fungerar som systemadministratörer och har mer kompetens i enskilda program. I akuta ärenden där |

| | |
|---------------------------|---|
| | beslut eller liknande behöver fattas brådskande kan dessa fattas utan fungerade system. Systemförvaltare kommer anställas. |
| Beslutad planering | Hanteras genom utvecklingsarbete i form av ökad kompetens genom systemförvaltare. |
| Kommentar | Hanteringen bedöms följa angiven plan Systemförvaltare har anställts, och i och med det byggt upp ett nätverk med kontaktytor för att hantera driftstopp så att de ska bli så få och så korta som möjligt. Parallellt med det pågår också kontorets arbete med kontinuitetshantering vilket beräknas vara färdigt under slutet av 2024. Det finns trots denna rekrytering behov av större samordning för inblandade parter när problemen inte går att lösa hos advania. |

Granskning av risk gällande inköp och upphandling

Risk angiven i kommunstyrelsens internkontrollplan

| | |
|---|--|
| Risk | Risk att kommunens inköp och upphandlingar inte genomförs enligt ingångna avtal och kommunens styrdokument. |
| Ansvarsområde/ process | Upphandling och inköp (Ekonomikontoret) |
| Riskvärde | 9 |
| Befintliga åtgärder/kontrollmoment | Riktlinjer och policy finns. Information till verksamheterna sker löpande. Inköpsanalyser medför kvalitetssäkring och visar avtalstäckning. Upphandlingsplan som utgår från framtida upphandlings-behov, kvalitetssäkrar upphandlingar över tröskelvärde för direktupphandling. Ekonomiavstämning i prognosuppföljning. Samverkan med förvaltningsekonomerna ger en helhetsbild. |
| Beslutad planering | Granskning beslutad i kommunstyrelsens internkontrollplan. |

Syfte, frågeställningar och genomförande

- Har inköp och upphandling genomförts enligt ingångna avtal och kommunens styrdokument?

Frågeställningen har för varje stickprov brutits ner i två kontrollpunkter:

- a) att avtalstrohet föreligger vid inköp som görs där det finns ett avtalsförhållande vid inköpstillfället
- b) att köp utan avtal genomförs i enlighet med gällande lagstiftning och kommunens styrdokument

Granskningen har skett genom stickprov av inkomna fakturor med summa över 50 tkr under kvartal 1 år 2024 i kommunens ekonomisystem Agresso. Stickprov har genomförts för alla nämnder.

Process och lagstiftning

Knivsta kommun måste som offentlig myndighet på bästa sätt tillvarata konkurrensen på marknaden och hushålla med skattemedlen och ska därför följa gällande regler för offentlig upphandling vid inköp. Upphandling inom den offentliga sektorn regleras främst av lag (2016:1145) om offentlig upphandling (LOU), lag (2008:962) om valfrihetssystem (LOV), lag (2016:1146) om upphandling inom försörjningssektorerna (LUF) samt lag (2016:1147) om upphandling av koncessioner.

Alla varor och tjänster som införskaffas mot ekonomisk ersättning är så kallade inköp. Inköp kan antingen göras genom offentlig upphandling eller genom avrop på ett ramavtal. Ett ramavtal är en överenskommelse som fastställer ramarna för kommande inköp. När behov av inköp uppkommer ska det först kontrolleras om kommunen har ett gällande ramavtal som kan tillgodose behovet. Om detta finns ska inköpet göras genom avrop på ramavtalet för att kommunen ska leva upp till avtalstrohet.

Inköp och upphandling ska också utföras i enlighet med kommunens styrdokument. De viktigaste styrdokumenterna inom området är Inköps- och upphandlingspolicy, Riktlinjer för inköp och upphandling, Riktlinjer för direktupphandling, samt Riktlinjer för upphandling av livsmedel.

Resultat och analys

| | BMN |
|---|-----|
| Kraven är uppfyllda | |
| Upphandling/inköp uppfyller kraven genom avtalstrohet | 3 |
| Upphandling/inköp uppfyller kraven genom lag eller kommunens styrdokument | 0 |
| Kraven är inte uppfyllda | |
| Upphandling/inköp bryter om avtalstrohet | 0 |
| Upphandling/inköp bryter mot lag eller kommunens styrdokument | 1 |

Av de fyra granskade fakturorna uppfyller tre kontrollpunkternas krav. En faktura uppfyller inte lagens krav då konkurrensutsättningen genomfördes med en direktupphandling. Det totala kontraktbeloppet för detta kontrakt har dock överskridit direktupphandlingsgränsen. Därmed borde en annonserat icke-direktivstyrd upphandling ha genomförts.

Bedömning om behov av åtgärder

Nämndens verksamhet ska inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller lagstadgade krav kring direktupphandlingsgränser.

Resultatet av genomförda åtgärder ska redovisas vid uppföljning av nämndens internkontrollplan för nästkommande år