

§ nr	Kommun	Ärende
125	BMB	Internkontroll 2015

Beslut

Bergslagens Miljö- och Byggnämnd beslutar att godkänna redovisning av resultat enligt kontrollplan.

Ärende

Internkontroll 2015

**Meddelas för kännedom:**

Nora kommun
Ljusnarsbergs kommun
Hällefors kommun
Lindesbergs kommun

VA J A



Ljusnarsbergs Kommun

Ank. 2015 -08- 24

Diariobetäckning

Dnr KS 078/2015-2

Uppföljningsrapport internkontroll

Bergslagens Miljö- och Byggnämnd



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Sammanfattning av kontrollmiljön	3
3 Uppföljning och testning av internkontroll	3
Verksamhet	3
Verkställighet av nämndbeslut.....	3
Kontroll av ekonomiska transaktioner	4
Inköp	4
Handläggningstider	4
Personal	5
Ekonomi	5
Kontanthantering.....	5
Fakturering.....	5
Bidragsutbetalning.....	6
4 Slutsatser av uppföljning	6
5 Förslag till beslut	6

1 Inledning

Internkontrollen följs upp minst två gånger/år och vi har genomgående varit bra på att genomföra de processer/rutiner som vi har bestämt oss för att kontrollera.

Internkontrollen kommer att förändras till att handla mer om risker i framtiden. Det är en förändring som kommer att förbättra vårt interna arbete och lägga fokus på det som är viktigt.

2 Sammanfattning av kontrollmiljön

De kontrollpunkter som vi har i Internkontrollen idag är troligen inte de punkter där vi har den största risken. Några kontrollpunkter kommer kanske vara kvar, men fler nya kommer att tillkomma.

Som den ser ut idag så genomför vi det vi ska på ett bra sätt, förutom när det gäller bostadsanpassningen, men det är inget som vi kan styra över så den punkten kommer vi troligen att förändra eller ta bort till nästa år.

Processer/rutiner	Risker	Kontrollmoment
Verkställighet av nämndbeslut	● Beslut fattat av nämnd har inte genomförts	Kontrollera att fattade nämndbeslut har genomförts
Kontroll av ekonomiska transaktioner	● Att reglementet för ekonomiska transaktioner följs	Att reglementet för ekonomiska transaktioner följs
Inköp	◆ Att ingå i avtal utan delegation eller att avtalen inte följs	Kontroll att avtalen är undertecknade av rätt person och att avtalen följs
Handläggningstider	◆ Handläggningstider inte följs.	Kontroll så att handläggningstiderna följs
Kontanthantering	● Handkassan stämmer inte.	Kontrollera att rutinerna för kontanthantering följs
Fakturering	◆ Bygglov faktureras inte.	Kontroll att fattade bygglovsbeslut faktureras
	● Fattade avgiftsbeslut inom livsmedelsavdelningen faktureras inte.	Kontroll att fattade avgiftsbeslut faktureras
	● Uppdrag på mätningkontoret faktureras inte	Kontrollera att uppdrag på mätningkontoret faktureras
Bidragsutbetalning	■ Överskridande av kommunens budget för bostadsanpassningsbidrag	Kontroll av budget för bostadsanpassningsbidrag

3 Uppföljning och testning av internkontroll

Område:

Verksamhet


Processer/rutiner:

Verkställighet av nämndbeslut

Risker:

Beslut fattat av nämnd har inte genomförts



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
 Kontrollera att fattade nämndbeslut har genomförts	Ingen avvikelse	

Vid genomgång av nämndbesluten saknas det dokumentation på om beslut har blivit genomförda. Vid kontroll visar det sig att besluten genomförts, dokumentationen haltar lite. Åtgärdas snarast.

Processer/rutiner:

Kontroll av ekonomiska transaktioner

Risker:

Att reglementet för ekonomiska transaktioner följs



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
 Att reglementet för ekonomiska transaktioner följs		

Reglementet följs till punkt och pricka.

Processer/rutiner:

Inköp

Risker:

Att ingå i avtal utan delegation eller att avtalen inte följs



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
 Kontroll att avtalen är undertecknade av rätt person och att avtalen följs		

Vid genomgång visar det sig att avtalen undertecknas av rätt person och att avtalen följs.


Processer/rutiner:

Handläggningstider

Risker:

Handläggningstider inte följs.



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
 Kontroll så att handläggningstiderna följs		

Vi har bestämt att vi för närvarande ska ha en genomsnittlig handläggningstid för bygglov på 5 veckor. Den genomsnittliga handläggningstiden under 2015 är 4,1 veckor.

97,6% av alla inkomna ärenden handläggs inom 10 veckor. Anledningen till att inte samtliga bygglov handläggs inom 10 veckor är främst reursbrist och bristande rutiner.

Område:

Personal

Område:

Ekonomi

Processer/rutiner:

Kontanthantering

Risker:

Handkassan stämmer inte.



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
■ Kontrollera att rutinerna för kontanthanteringen följs		

Rutinerna för kontanthantering följs.

Processer/rutiner:

Fakturering

Risker:

Bygglov faktureras inte.



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
■ Kontroll att fattade bygglovsbeslut faktureras		

Vi genomför kontroller tre gånger/år så att vi inte missar att fakturera för beviljade bygglov.

Risker:

Fattade avgiftsbeslut inom livsmedelsavdelningen faktureras inte.



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
● Kontroll att fattade avgiftsbeslut faktureras	Ingen avvikelse	

Vi kontroller kontinuerligt att alla avgiftsbeslut faktureras inom livsmedelsavdelningen.

Risker:

Uppdrag på mätningkontoret faktureras inte



Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
■ Kontrollera att uppdrag på mätningkontoret faktureras		

Vi kontrollerar tre gånger/år att alla uppdrag på mätningkontoret faktureras.

Processer/rutiner:

Bidragsutbetalning

Risker:

Överskridande av kommunens budget för bostadsanpassningsbidrag

Kontrollmoment	Resultat	Kommentar
■ Kontroll av budget för bostadsanpassningsbidrag		

Att lägga en budget för bostadsanpassning, är väldigt svårt då behoven uppstår så olika år från år. Det är rätten till bidrag som bestämmer om den sökande ska få bostadsanpassning, inte hur mycket pengar det finns i budgeten. Det finns inget tak utan ett ärende kan kosta runt en miljon eller mer.

Vår förhoppning är att kostnaderna ska minska då bostadsbyggandet påbörjats i Lindesberg med lägenheter, som redan från början ska vara tillgänglighetsanpassade.

4 Slutsatser av uppföljning

Internkontrollen som den ser ut i dagsläget fungerar bra, vi följer upp det vi ska och genomför det som vi bestämt. I vissa fall kan dokumentation släpa lite, men det ska vi förändra och förbättra framöver.

Till nästa år ska vi koncentrera oss mer på riskerna och med utgångspunkt från dem ta fram kontrollmoment som går att följa upp på ett bra sätt. Det innebär att dokumentet Internkontroll inte kommer se ut som det gör idag. Under hösten kommer vi att arbeta om hela dokumentet.

5 Förslag till beslut

Bergslagens Miljö- och Byggnämnd beslutar att godkänna redovisning av resultat enligt kontrollplan.