



Kyrkogårdsnämnden

Tjänsteutlåtande
Dnr: 1.2-210-2019
Sid 1 (7)

Handläggare

Karin Söderling
Telefon: 08 508 30121

Till

Kyrkogårdsnämnden

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2018 för Kyrkogårdsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Sammanfattande analys.....	4
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	5
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	5
1.6 Alla stockholmare har nära till kultur och eget skapande	5
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	6
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	7

Inledning

Kyrkogårdsnämndens internkontrollplan ansluter till det **2016-09-21** beslutade systemet för internkontroll för kyrkogårdsnämnden.

Den interna kontrollen inom en nämnd skall bygga på en helhetssyn på den kommunala verksamheten. Internkontrollen skall omfatta mål och strategier, styrning och uppföljning samt skydd av tillgångar. Inom dessa områden ska det finnas inbyggda uppföljnings- och kontrollsystem som säkrar en effektiv förvaltning och förebygger allvarliga fel och förluster.

Det skall säkerställas att

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt
- avtal och andra av nämndens gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredställande

Intern kontroll utgör ett ledningsverktyg av stor betydelse. Internkontrollen syftar även till att säkerställa styrbarhet, säkerhet och effektivitet i nämndens organisation och verksamhet samt att minimera fel och skador. Den interna kontrollen ska vara en integrerad del i organisationens styrsystem. Intern kontroll har sin tyngdpunkt i uppföljning och kontroll men förutsätter planering, ledning och fastställda riktlinjer för att kunna fungera.

Kyrkogårdsnämndens system för internkontroll innehåller bl a en förteckning av de kommunövergripande styrdokument som tillämpas inom kyrkogårdsnämndens ansvarsområde samt förvaltningens egna viktigare styrdokument, policydokument och riktlinjer. Vidare hur ansvarsfördelningen för internkontrollen är fördelad mellan nämnd, förvaltningschef, avdelningschefer, enhetschefer och medarbetare.

Förvaltningen redovisade i ärendet också arbetet med väsentlighet- och risksanalyser som leder till upprättande av en årlig internkontrollplan. Vidare hur denna internkontrollplan följs upp och hur uppföljningen dokumenteras. Förvaltningen har en särskild riskgrupp med förvaltningschefen som ordförande där internkontrollplanen följs upp.

Administrativa avdelningen samordnar uppföljning av förvaltningens interna kontroll och ansvarar för rapportering i verksamhetsberättelsen. Chefen för avdelningen har till uppgift att föreslå förbättringar i gällande regelverk och att informera om fastställda regler i förvaltningen. Avdelningen har även till uppgift att utforma, utveckla och följa upp systemet för intern kontroll.

Sammanfattande analys

Kyrkogårdsnämnden har i sin internkontrollplan för 2018 valt att följa upp fyra processer; "It-säkerhet", "Beställningar och fakturauppföljningar", "Vård och underhåll av kulturarvet/ hantering av smittsamma trädsjukdomar" samt oegentligheter kopplade till processen "Upphandlingar".

It-säkerhet

För att minimera risken att obehöriga tar sig in i förvaltningens IT-system görs årligen en genomgång av behörighetsblanketterna. Därutöver görs en granskning av behörigheter för begravningsbyråer enligt en framtagen rutin. IT-systemen har säkerhetsklassats.

Beställningar och fakturauppföljningar.

Enhetschefer och andra beställare har påmints om "*Kyrkogårdsförvaltningens riktlinjer för direktupphandling*" samt om den dokumentationsmall som ska användas vid direktupphandling. Under 2018 har uppföljning skett hur rutinen implementerats. Stickprovskontroller har genomförts.

Sammanlagt 15 fakturor granskades. Alla underlag fanns och var rätt attesterade. Under året har det genomförts upphandlingar av produkter och tjänster i syfte att minska antalet direktupphandlingar.

Vård och underhåll av kulturarvet/ hantering av smittsamma trädsjukdomar

Under året har arbetet fortsatt med hantering av smittsamma trädsjukdomar. Nedtagning har skett av träd som smittats av den holländska almsjukan och tallar med törskateangrepp. Nya trädsorter har introducerats i samråd med länsstyrelsen för att minska risken för nya angrepp. Almar har vaccinerats på Norra begravningsplatsen.

Upphandlingar/oegentligheter

Alla chefer och beställare har getts information om stadens riktlinjer om mutor och representation.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

I samband med beslut om *Verksamhetsplan 2018* fastställde nämnden internkontrollplan för året.

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

Internkontrollplanen har följts upp inom förvaltningens riskledningsgrupp. Dokumentation finns i form av protokoll från riskledningsgruppens sammanträden.

1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

IT-säkerhet

Arbetssätt:

Systemkontroller, kontroller av användare

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Behörighetskontroller, uppföljning av rutin. Systemsäkerhetsklassning.	 Att obehöriga tar sig in i förvaltningens IT-system eller via vårt inpasseringssystem.			Behörighetsblanketter gås igenom 1 gg/år. Granskning av behörigheter för begravningsbyråer görs enligt framtagna rutiner. Säkerhetsklassning av IT-system.	Avslutad

1.6 Alla stockholmare har nära till kultur och eget skapande

Process:

Vård och underhåll av kulturarvet på stadens begravningsplatser

Arbetssätt:

Hantering av smittsamma trädsvjukdomar

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll	 Smittsamma trädskjdomar			Vaccinering av träd, nedtagning av smittade träd, samverkan med trafikkontoret och Solna stad	Avslutad

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Beställningar och fakturauppföljningar

Arbetssätt:

Uppföljning av direktupphandlade varor och tjänster

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Avstämning av beställningsunderlag	 Att beställning skett utan avtal eller överenskommelse			Framtagande av rutininstruktion för inköp, beställning och fakturahandläggning	Avslutad
				Stickprovkontroller av fakturor	Avslutad
	 Att beställning skett utanför ramavtal			Framtagande av rutininstruktion för inköp, beställning och fakturahandläggning	Avslutad
				Uppföljning av rutininstruktion för inköp, beställning och fakturahandläggning.	Avslutad
	 Att inte tillräcklig fakturakontroll genomförts			Framtagande av rutininstruktion för inköp, beställning och fakturahandläggning	Avslutad
				Uppföljning av rutininstruktion för inköp, beställning och fakturahandläggning.	Avslutad

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Upphandlingar

Arbetssätt:

Alla upphandlingar över tröskelvärdet upphandlas i enlighet med LOU. Framtagande av förfrågningsunderlag, annonsering, mm sker enligt stadens anvisningar.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Upphandlingsförfarandet enligt LOU.	 Otillbörligt gynnande av leverantör			Information om stadens riktlinjer om mutor och representation	Avslutad
		rapportering till riskgruppen	Ingen avvikelse		
		Rapportering till riskgruppen	Ingen avvikelse		
	 Oegentligheter			Information om stadens riktlinjer om mutor och representation	Avslutad