



Johan Nilsson
Administrativa avdelningen
08-508 270 15

Uppföljning av intern kontroll 2007.

Bakgrund

Fastighetsnämnden beslutade i samband med verksamhetsberättelsen för 2006 om en internkontrollplan för 2007. Planen är framtagen i enlighet med av nämnden 2005-09-09 fastställda dokument "Intern kontroll – system samt styrning och uppföljning" (Dnr FS2005/111/642).

Internkontrollplanen för 2007 omfattar 16 olika granskningsområden (se bilaga). Granskningsområdena har fördelats mellan 10 medarbetare vid kontoret, varav en har haft sammanhållande ansvar för den interna kontrollen och samlat in dokumentationen från årets resultat för sammanställning.

Resultat av granskningen

Totalt sett visar kontorets interna kontroll ett gott resultat. Inga allvarliga brister har påträffats. Dock har inte allt kunnat granskas varför vissa områden förs över för granskning 2008. Det gäller sådant som avser Byggprocessen, vilken inte blev lanserad under 2007. En del mindre felaktigheter har påträffats, vilka inte är av betydande karaktär. Exempel på detta kan vara fel avrundade belopp när det gäller bokföring eller brist på förklaringar då det gäller byte av hyresgäster eller objekt i hyressystemet.

Inom ett granskat område finns en brist som kontoret ska åtgärda omgående. Det gäller inventarieregistrering, där det idag saknas en komplett rutin och ett enhetligt fungerande system.

Vidtagna åtgärder med anledning av granskningen

För inventarieregistrering håller en rutin på att arbetas fram vilken ska driftsättas under våren 2008.

För övriga brister, vilka varit av icke betydlig karaktär, lämnas synpunkter/kommentarer till ansvarig chef för granskat område.

De punkter som inte granskats 2007 förs över och tillförs 2008 års internkontrollplan.

UPPFÖLJNING AV INTERNKONTROLLPLAN 2007

Granskningen avser	Metod/åtgärd	Ansvarig	Resultat av granskningen
Förvaltningsövergripande	Följa upp totalt utfall per leverantör så att totalbelopp ej överskrids	Jörgen Fhölenhag	OK, med vissa mindre anmärkningar.
Upphandlingsprocessen	Kontroll av att upphandlingar sker enligt LOU och att förvaltningens interna regler och rutiner efterlevs. Tre större upphandlingar.	Jörgen Fhölenhag	OK.
Uppföljning av investerings- och planerade underhållsprojekt mot beslut	Kontroll av att redovisning till nämnden skett och att den är korrekt, tre projekt.	Siv Sörell	Ihopslagen med nedan kontroll om investerings- och underhållsprojekt.
Byggprojekt	Följa upp att gränsdragninglista med hyresgäst är framtagen enligt byggprocessen	Johan Nilsson	Byggprocessen lanserades aldrig under året utan blir klar 2008. Kontroll därför inte utförd. Överförs till 2008.
Byggprojekt	Följa upp att investeringskalkyler framtas och kontrolleras innan ärenden behandlas av nämnden, fem projekt	Anders Nilfjord	Ej utförd 2007. Överförs till 2008.
Uppföljning av investerings- och planerade underhålls- och investeringsprojekt	Kontroll att rutinerna för investerings- och planerade underhållsprojekt sker enligt förvaltningens regler. De tre projekten ovan samt två ytterligare, totalt fem.	Siv Sörell	OK med vissa brister, överlämnade till projektchefen för åtgärd.
Beställningar	Kontroll av beställningar finns till inköp som gjorts, antal 100	Siv Sörell	OK.
Debitering av hyra	Kontroll av att debitering görs enligt hyresavtal, antal 50.	Elsebritt Österlind	OK. Dock andra mindre brister vid bl.a. överlåtelse av kontrakt.
Anstånd med hyresbetalning	Kontroll av att markering av avtalsrespiter sker i LEB vid beviljande av anstånd samt att delegationsordningen följs, 20 stycken.	Lillemor Öhman	OK.
Inventarieregistrering	Kontroll av att reglerna för inventarieregistrering följs.	Carina Jönsson	Brister finns. Rutin för inventarie-registrering lanseras



2008-01-21

			våren 2008.
Debitering av diverse	Kontroll av att diverse debitering sker enligt ursprungligt underlag (avtal, överenskommelse eller liknande), stickprovskontroller, antal 30.	Momeet Kazi	OK – dock endast 15 stickprov gjorda.
Redovisning	Kontroll av att inregistrering av fakturor stämmer överens med kontering, antal 100.	Elsebritt Österlind	I stort sett korrekt, mindre justeringar har gjorts (ex.vis felräknad moms har rättats) utan att det förklarats. Överlämnas till redovisningschef.
Systemförvaltning	Kontroll av att överföring av ekonomiska transaktioner blir rätt mellan LEB-systemet och AGRESSO, stickprovskontroll.	Johan Nilsson	OK. Rutin tagits fram under 2007 som nu efterföljs.
Systemförvaltning	Kontroll av att IKB-listorna är identiska i AGRESSO och LEB.	Anna Björk	OK men vissa skillnader finns mellan systemen främst när det gäller namngivning. Lämnas för åtgärd till fastighetsavdelningen.
Systemförvaltning	Kontroll av relationer för IKB	Anna Björk	Se ovan.
Personal	Kontroll av att lönelistorna är attesterade och att lönerna är rätt konterade.	Pirjo Tuurala	OK.