

Risakanalys SUN 2020

Kontrollmoment

Internkontrollplanen för 2019 har innefattat sju olika kontrollmoment; upphandling av varor och tjänster, upphandlingsunderlag, avtalstrohet (leverantörstrohet), avtalsuppföljning, möjliggörande av korrekta inköp, ekonomiska rapporter för nämnden och mutor och bestickning.

Verksamheten inom upphandling Södertörn har de senaste åren kommit att utökas, varför internkontrollplanen även kommer att revideras och innefatta kontrollmoment för de tillkommande verksamheterna. Utöver SUN:s interkontrollplan finns även en internkontrollplan för kommunstyrelsen i Haninge kommun som då innefattar Upphandling Södertörn genom dess placering vid ekonomiavdelningen på kommunstyrelsens förvaltning. Med anledning därav tar SUN:s internkontrollplan fokus på verksamhetsnära processer och rutiner. Inför 2020 kommer en delvis förändring att ske med ökat fokus på interna rutiner.

SUN:s kontrollplan för 2020

Internkontrollplanen för SUN för 2019 har innefattat sju olika kontrollmoment;

- Upphandling av varor och tjänster
- Upphandlingsunderlag
- Avtalstrohet (leverantörstrohet)
- Avtalsuppföljning
- Möjliggörande av korrekta inköp
- Ekonomiska rapporter för nämnden
- Mutor och bestickning

Inför 2020 utgår följande kontrollmoment;

Upphandling av varor och tjänster

Kontrollmomentet utgår då ansvaret för att säkerställa att upphandling sker eller har skett vid inköp torde åvila samtliga förvaltningar. SUN kan svårigen kontrollera detta, särskilt inte på förhand. SUN ska dock givetvis stödja förvaltningarna i arbetet med analys av köp från avtal.

Avtalstrohet (Leverantörstrohet)

Kontrollmomentet utgår som en del av internkontrollplanen. Ansvaret att följa genomförda inköp åvilar samtliga förvaltningar. Båda kommunerna har i dag beslutsstödsystemet Hypergene. Upphandling Södertörn har för kommunernas räkning bistått Hypergene med i framtagandet av en inköpsanalysmodul och modulen är tänkt att implementeras under Q1 2020 i båda kommunerna. Med den nya inköpsanalysen kommer således förvaltningarna själva att kunna följa genomförda inköp och även i realtid mäta Köp från avtal. SUN ska dock givetvis stödja förvaltningarna i arbetet med analys av köp från avtal som ett led i kundansvaret och dialogen med förvaltningsledningarna.

Avtalsuppföljning

Kontrollmomentet utgår för tillfället då revidering av gällande styrdokument pågår inför SUN 2.0. Uppföljning är en stor utmaning för såväl SUN som samtliga förvaltningar. Ansvaret och rutinerna för uppföljning behöver förbättras och utvecklas.

Ekonomiska rapporter för nämnden

Kontrollmomentet utgår. Ekonomiska rapporter är en del av nämndens ordinarie mötesagenda och hanteras således inom ramen för den löpande verksamheten. Uppföljning av ekonomi sker även inom den ordinarie verksamheten inom kommunstyrelsens förvaltning i Haninge.

SUN:s internkontrollplan för 2020 kommer att innefatta följande¹;

- Upphandlingsunderlag
- Arkivering
- Process- och rutinefterlevnad
- Korrekt information
- Lätt att göra rätt
- Mutor och bestickning

Inför 2020 tillkommer följande kontrollmoment;

Arkivering

Kontrollmomentet arkivering tillkommer till internkontrollplanen. Upphandling Södertörn har ingen egen administratör eller registrator. Ansvaret för att säkerställa arkivering faller då tillbaka den som genomför upphandlingen varför det är viktigt att internt säkerställa att arkivering sker enligt gällande interna rutiner för arkivering.

Process- och rutinefterlevnad

Kontrollmomentet process- och rutinefterlevnad tillkommer till internkontrollplanen. SUN har ingen egen administratör eller registrator. Ansvaret för att säkerställa arkivering faller då tillbaka den som genomför upphandlingen varför det är viktigt att internt säkerställa att arkivering sker enligt gällande interna rutiner för arkivering.

Frågor som uppmärksammats i riskanalysen

Flera rutiner och processer inom SUN diskuterades vid riskanalysen. Många frågor är viktiga och kan innebära risk. Alla identifierade risker kan dock inte vara en del av internkontrollplanen, utan prioritering har genomförts. Internkontrollen är till stor del en kontroll av att rutiner finns och fungerar. Inför 2020 har fokus därför förskjutits till interna rutiner och processer inom Upphandling Södertörns verksamhet som SUN äger rådighet över då tidigare kontrollpunkter i valda delar legat utanför SUN:s möjlighet att direkt påverka.

Övriga risker som ledningsgruppen diskuterade och vill uppmärksamma

¹ Kontrollmomenten Korrekt information och Lätt att göra rätt har sitt ursprung i 2019 års kontrollpunkt Möjliggörande av korrekta inköp, men har delats upp i två separata delar för att enklare kunna följas.

Kompetensförsörjning

Våra medarbetare är vår främsta resurs för att säkerställa att SUN kan leverera i förhållande till aktuellt uppdrag. Inom upphandlingsområdet finns det mot bakgrund av en attraktiv arbetstagarmarknad en naturlig personalomsättning, vilket Upphandling Södertörn behöver förhålla sig till på olika sätt. Med anledning därav kommer det att under året att tas fram en kompetensförsörjningsstrategi för Upphandling Södertörn som ska säkerställa att SUN långsiktigt kan leverera på bästa möjliga sätt.