



Internkontrollrapport 2019

Antagen på styrelsemöte 2019-11-19

Innehåll

1	Ärendet.....	2
2	Bakgrund.....	2
3	Uppföljningens resultat.....	2
3.1	Rutiner	2
3.1.1	Rutiner för kemikaliehantering	2
3.2	Kontrollmiljöer	2
3.2.1	Risken med få anbud vid upphandlingar	2
3.3	Kontrollaktivitet 1 - Rutiner för kemikaliehantering.....	3
3.3.1	Syfte	3
3.3.2	Metod.....	3
3.3.3	Resultat	3
3.4	Kontrollaktivitet 2 - Få anbud vid Timråbos upphandlingar	3
3.4.1	Syfte	3
3.4.2	Metod.....	3
3.4.3	Resultat	4
4	Bolagets löpande internkontrollarbete	4
4.1	Kontroller i fenix (leverantörsfakturasystem)	4
4.2	Betalningar:.....	4
4.3	Löner	4
4.4	Övriga kontroller	5
5	Bolagets överväganden.....	5
5.1	Åtgärder	5
5.2	Överföring till nästa års internkontrollplan.....	5
5.2.1	Kontrollaktivitet 1.....	5
6	Uppföljning.....	6

1 Ärendet

Timråbo har, i enlighet med det av bolaget antaget interkontrollreglemente och interna kontrollplan för år 2019, följt upp den interna kontrollen inom bolagets ansvarsområde.

2 Bakgrund

Enligt det av kommunfullmäktige fastställda internkontrollreglementet ska styrelsen årligen anta en särskild plan för uppföljningen av den interna kontrollen. Resultatet av denna uppföljning ska sedan redovisas till styrelsen via en internkontrollrapport och sedan rapporteras vidare till kommunstyrelsen.

3 Uppföljningens resultat

Uppföljningen har omfattat följande uppföljningsområden och kontrollaktiviteter.

3.1 Rutiner

3.1.1 Rutiner för kemikaliehantering

Timråbo använder vissa kemikalier i sin verksamhet och ska enligt lagstiftning och egna miljöambitioner verka för liten eller ingen miljöpåverkan samt god arbetsmiljö.

Vid förvaring av kemiska produkter förekommer risker gällande både arbetsmiljö och miljö. Därför är det extra viktigt att bolaget säkerställer att användningen inte kan skada människor och ämnen inte kan spridas till miljön och skada den. Timråbo är även skyldig att föra förteckning över vilka kemikalier som används samt ha rutiner för hur dessa omhändertas, byts ut eller hanteras vid en eventuell person- eller miljöskada.

3.2 Kontrollmiljöer

3.2.1 Risken med få anbud vid upphandlingar

Timrå kommun och Timråbo är skyldiga att upphandla varor och tjänster enligt lagen om offentlig upphandling (LOU).

Timråbo är helt beroende av underleverantörer för både varor och tjänster, därav är det extra viktigt att upphandlingsmiljön är bra för både, Timrå kommun, Timråbo och potentiella leverantörer. Timråbo upplever att flera viktiga upphandlingar haft få anbud vilket leder till bristande konkurrens och en svag utveckling av marknaden som Timråbo agerar på. Styrelsen vill

genom en genomlysning av bolagets rutiner och arbetssätt kring upphandling säkerställa att Timråbo har gott renommé och är en intressant affärspartner vid framtida upphandlingar.

3.3 Kontrollaktivitet 1 - Rutiner för kemikaliehantering

3.3.1 Syfte

Kontrollaktivitet 1 genomförs för att säkerställa att Timråbo följer gällande lagstiftning.

3.3.2 Metod

Kontrollaktivitet 1 genomförs som revision och uppdatering av genomförd kemikalieinventering.

3.3.3 Resultat

Kontrollaktiviteten har inneburit att bolaget säkerställer både att arbetsmiljöaspekterna kring kemikaliehantering fortsätter förbättras och att bolaget lever upp till lagstiftningen gällande kemikalier inom bolagets verksamhet. Bolaget får även en effektivare hantering av t ex inköp av nya kemikalier. Under året har en genomgång av tidigare genomförd kemikalieinventering utförts och slutsatsen av den är att, med bolagets sex arbetsplatser och dess förvaring av kemikalier behövs ett rationellt och bra systemstöd. Flera kollegor i branschen och inom kommunen använder den webbaserade tjänsten Chemical manager, bolaget har under året tecknat en licens för denna tjänst. Målsättningen är att uppdatera kemikalieförteckningen, värdera risker samt fasa ut sämre kemikalier och ersätta dem med bättre alternativ. Hanteringen underlättas betydligt via webbportalen. Eftersom både styrelsen och ledningen för Timråbo har höga ambitioner, vill vi fortsätta under år 2020 med att säkerställa att Timråbos kemikaliehantering uppfyller lagkrav och egna målsättningar.

3.4 Kontrollaktivitet 2 - Få anbud vid Timråbos upphandlingar

3.4.1 Syfte

Kontrollaktivitet 2 genomförs för att säkerställa att Timråbo ökar sin attraktivitet och affärsmässighet vilket syftar till en ökad konkurrens och fler anbud vid upphandlingar.

3.4.2 Metod

Tanken var från början att använda enkäter till upphandlade företag, detta har ej genomförts på grund av resursbrist.

3.4.3 Resultat

Då enkäter inte varit genomförbart har bolaget istället analyserat upphandlingsåret 2019 genom att studera utfallet av upphandlingarna för året.

Totalt har Timråbo genomfört och deltagit i nio offentliga upphandlingar varav tre utfördes i egen regi och sex tillsammans med Timrå kommun. Totalt inkom 42 st anbud, varv ingen upphandling hade mindre än tre anbud. Enligt upphandlingsenheten har konkurrenssituationen förbättrats under senaste året och någon upplevelse av bristande konkurrens har inte uppkommit.

Timråbo har genomfört två så kallade avtalsgenomgångar med leverantörer under året, i förebyggande och kvalitetssäkrande syfte. Både Timråbo och berörda leverantörer är nöjda med resultatet av genomgångarna. Det finns en bra öppenhet för kvalitetsutveckling mellan Timråbos leverantörer och bolaget som beställare. Vidare har cirka tio kontroller av utfört arbete genomförts under året samtliga var utan anmärkning vad det gäller kvalitet och fakturerad volym.

4 Bolagets löpande internkontrollarbete

Nedan redovisas de aktiviteter som sker löpande via ekonomienheten. Interkontroll sker både fysiskt och via inbyggda funktioner i system.

4.1 Kontroller i fenix (leverantörsfakturasystem)

- Ankomstkontroll av fakturor gällande att fakturan avser Timråbo.
- Kontroll orsak & syfte; när fakturor konterats på utbildningskonto kontrolleras att det framgår vilka som gått utbildningen och vad utbildningen avser.
- Leasingbilar; kontroller att momsens har konterats rätt.
- Representation; när fakturor konterats på representationskontot kontrolleras att deltagare och syftet med mötet har angivits.

4.2 Betalningar:

- Filer bankgirot; Person nr 1 skapar betalningsfil, person nr 2 kontrollerar att totalsumman på filen stämmer med underlaget samt gör stickprov på minst 2 fakturor att belopp, pg/bg stämmer och att fakturan har godkänts och attesterats enligt gällande attestordning.

4.3 Löner

- Månadsavslut, ansvarig chef för personal godkänner varje personalrapport.
- HR-ansvarig för över rapporten till lönesystemet och slutför lönerregistrering.
- Tjänstgöringsrapporterna och lönespecifikation lämnas över till högre chef för kontroll och attest.

- VD:s rapport attesteras av ordförande.
- Lönefilen skickas till bank och godkänns av 2 st olika personer.

4.4 Övriga kontroller

- Kontroll ej brutna verifikationsnummerserier.
- Månadsvisa kontoavstämningar.
- Kontroll att projekt har konterats rätt.
- Kontroll nya leverantörer; kontrollerar först att leverantören har f-skatt.

5 Bolagets överväganden

VD konstaterar att de utförda kontrollaktiviteterna ger en bra bild av bolagets ambitionsnivå och hantering av både internt och externt ställda krav. Med ett rationellt systemstöd blir kemikaliehanteringen lättare att ajourhålla och bedömning av riskerna kommer att ske mer systematisk med ett bra stöd via den ständigt uppdaterade kemikalieportalen. VD anser att en säker och trygg hantering av kemikalier är viktig ur ett miljö- och arbetsmiljöperspektiv, därav föreslås att denna aktivitet fortsätter vara en av kontrollaktiviteterna även 2020.

VD kan konstatera att upphandlingsarbetet gått framåt och att konkurrenssituationen varit något bättre under år 2019. Bra förfrågningsunderlag och ett framåtsyftande samarbete med upphandlade partners resulterar i bra leverans och rätt kvalitet.

VD föreslår att styrelsen beslutar att godkänna rapporten, samt överlämna densamma till kommunstyrelsen för vidare handläggning.

5.1 Åtgärder

VD föreslår att, utifrån ovanstående uppföljningsresultat, att följande åtgärder vidtas:

Inga ytterligare åtgärder.

5.2 Överföring till nästa års internkontrollplan

Uppdra till bolaget att under 2020 genomföra följande punkt:

5.2.1 Kontrollaktivitet 1

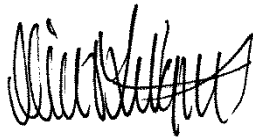
Rutiner för kemikaliehantering

1. Säkerställa genomförandet och implementering av nytt kemikaliehanteringssystem.

6 Uppföljning

De åtgärder som ska verkställas ska redovisas löpande till styrelsen vid sammanträden under 2020.

Timrå 2019-11-11



Micael Löfqvist

VD, Timråbo