

Svar angående identifierade brister i intäktsrutiner inom Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har tagit del av revisionsrapporten Granskning av intäktsrutiner inom Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. Bedömningen är att nämndens interna kontroll avseende fakturering inte är helt tillräcklig och då särskilt gällande rutiner avseende hantering av markhyror samt att det finns ingen kontroll för att säkerställa att alla avgifter faktureras eller att fakturering sker i enlighet med beslutad avgift, dvs att inga ändringar görs innan.

För att stärka den interna kontrollen kommer Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden vidta följande aktiviteter:

Gällande markupplåtelse har Tekniska divisionen som plan att under 2021 göra en ordentlig genomlysning av alla manuella faktureringar som görs inom divisionen och skapa rutiner och kontroller för de som saknar det samt utse en ansvarig som kommer att arbeta med det framöver.

Samhällsbyggnad kommer att vidta följande aktiviteter:

Uppdatera befintliga rutiner att nytt beslut om avgift måste tas i fall redan beslutad avgift behöver korrigeras.

Debiteringsrutin kompletteras med nytt kontrollmoment i samband med körning av debiteringsfilen. Rapport "Visa ej fakturerat" i Tekis ekonomikoppling körs en gång i månaden och eventuella avvikelser åtgärdas. (kontrollmomentet dokumenteras i separat fil)

Granskningsrutinen kommer att omarbetas under våren och krav på dokumentation av granskningsresultat kommer att införas igen.

Det är för tillfälle bara handläggare som tar beslut om avgift, koordinatörer som i sin tur skapar det slutliga fakturaunderlaget och ekonomiansvariga som har tillgång att ändra i verksamhetssystemet, övriga användare har bara läsbehörighet. När handläggaren tagit beslut om avgift låses beslutet för

korrigerig. Vid expediering kontrollerar koordinator att debiteringsunderlaget stämmer med beslutad avgift vilket utgör ett viktigt kontrollmoment. Efter att koordinatörn skapat slutligt fakturaunderlag går det inte längre att ändra beloppen.

Möjlighet till att logga ändringar i debiteringsunderlaget undersöks med leverantören.

Med dessa aktiviteter stärker vi den interna kontrollen och de noterade bristerna åtgärdas

Vänliga hälsningar,

Jonas Andersson

jonas.andersson1@nykoping.se