



Internkontrollrapport år 2017 för kommunstyrelsen och kommunstyrelsens anställningsmyndighet samt internkontrollplan för 2018

Förslag till beslut

1. Internkontrollrapporten för år 2017 för kommunstyrelsen och kommunstyrelsens anställningsmyndighet godkänns.
2. Internkontrollplanen för 2018 för kommunstyrelsen och kommunstyrelsens anställningsmyndighet godkänns.
3. Internkontrollplanen för kommunstyrelsens anställningsmyndighet avseende 2018 kompletteras i januari 2018 med 2-4 kommunövergripande kontrollmoment när kommunstyrelsen fastställt dessa.

Ärende

I internkontrollrapporten för 2017 framgår att de granskade kontrollmomenten i stort fungerar tillfredställande. Återkoppling till kontrollpunkter från 2016 som inte tillfullo fungerar finns redovisade.

Förslag till internkontrollplanen för 2018 har utarbetas av en arbetsgrupp med representanter från olika kompetensområden från kommunledningskontoret.

Ekonomi och finans kontrollmoment redovisas löpande till kommunstyrelsen i en särskild rapport

För 2018 kommer de kommunövergripande internkontrollmomenten att beslutas av kommunstyrelsen under januari 2018. När kommunstyrelsen fastställt de kommunövergripande internkontrollmomenten kommer detta ärende att kompletteras med dessa.

Beslutsunderlag:
Tjänsteskrivelse

Bakgrund

Ur kommunens reglemente för intern kontroll:

Syftet med internkontroll är att säkerställa att nämnderna upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, d.v.s. de ska med rimlig grad av säkerhet, säkerställa att följande mål uppnås:

- *ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet*
- *tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten*
- *efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.*

Begreppet rimlig grad av säkerhet innebär att nämnderna vid utformningen av rutiner ska göra en avvägning mellan kontrollkostnad och kontrollnytta. Vid bedömningen av kontrollnytta ska inte endast ekonomiska faktorer vägas in utan även vikten av att upprätthålla förtroendet för verksamheten hos olika intressenter.

Målet ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet innebär bl.a. att ha kontroll över ekonomi, prestationer och kvalitet samt att säkerställa att fattade beslut verkställs och följs upp i fastställd åtgärdsplan och mål

Målet tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten innebär att kommunstyrelsen och nämnderna samt de verksamhetsansvariga ska ha tillgång till rättvisande räkenskaper. Därutöver ingår en ändamålsenlig och tillförlitlig redovisning av verksamhetens prestationer avseende kvantitet och kvalitet samt övrig relevant information om verksamheten och dess resursanvändning. Detta innebär också säkerhet i system och rutiner, d.v.s. förhindra att kommunen drabbas av extra kostnader på grund av avsiktliga eller oavsiktliga fel.

Återkoppling till 2016 års internkontrollplan

I internkontrollrapporten för 2016 redovisade två förvaltningar att rutinen inte funderade tillfredställande: arbetsmöten med måltider som arbetsgivaren betalar och Hr Rehabprocessen.

Arbetsmöten med måltider som betalas av arbetsgivaren

Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen.

Totalt har 179 externa leverantörsfakturor bokförts på internt anordnade kurser och konferenser, representation och personalrepresentation. Av dessa har 43 fakturor granskats. 2 fakturor var felkonterade, 2 utan fakturaunderlag och 6 saknade program. Både fakturaunderlag och program kommer att skannas in.

Det finns vissa svårigheter att få in underlag och program i tid. Ofta skannas materialet in i efterhand.

Socialförvaltningen

Information har mot bakgrund av den verifikation som fastnade i kontrollen 2016 lämnats till förvaltningens chefer som eventuellt skulle kunna vara berörda av arbetsmöten, även om det är mycket ovanligt. Vid kontroll av verifikationer för 201609 - 201708 hittades två fakturor bokförda på kontot för arbetslunch. Den ena (ver. 4611733, internfaktura från Idrott & Service, Fikaservice) avsåg köp av tre sallader till två politiker och socialchef; information har enligt fakturaunderlaget i Agresso lämnats vidare till kommunledningsförvaltningen (socialchef anställd på enhet 103) för beskattning på lön avseende arbetslunchen. Den andra fakturan (ver 4704892 också Fikaservice) avsåg ej arbetslunch utan fika med smörgåstårter och den faller därmed utanför begreppet måltid och ska ej beskattas. Verifikationen kommer att rättas till avsett konto i Agresso

HR Processen: Att chefen genomfört första mötet inom tidsram, samt att handlingsplan upprättas.

Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen och Omsorg- och äldreförvaltningen samt socialförvaltningen

Det är inte införskaffat något IT-stöd än men det är på gång och personalcontrollern arbetar med frågan. Det är fortfarande önskvärt att ha ett IT-stöd för att höja kvalitet för dokumentation av exempelvis rehab planer och annan dokumentation kring våra sjukskrivna medarbetare i kommunen.

Cheferna fortsätter med dokumentation kring de sjukskrivna medarbetarna. I de fall är det där aktuellt att upprätta en handlingsplan.

Jämställdhet

Ingen relevant information att redovisa

Kommunledningskontoret

Paul Håkansson

Maria Kreese

Beslutet skickas till:
Åsa Lindell