



Kommunövergripande kontrollmoment 2018

Förslag till beslut

1. Kommunövergripande kontrollmoment för 2018 fastställs.

Ärende

Enligt reglemente för intern kontroll (KF 2002-10-29 § 179) har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen samt att denna utvecklas utifrån kommunens kontrollbehov. Ett led i denna utveckling har varit att Kommunledningskontoret valt ut några kontrollmoment som varit obligatoriska i alla nämnders internkontrollplaner. I syfte att ge de kommunövergripande kontrollmomenten ökad tyngd föreslås att kommunstyrelsen fattar beslut om dessa efter förslag från Kommunledningskontoret. De av kommunstyrelsen beslutade kontrollmomenten skall obligatoriskt ingå i samtliga nämnders internkontrollplaner.

Kommunövergripande kontrollmoment:

Jämställdhetsaspekten i nämndernas verksamhet

- Kontrollera att nämnden utifrån ett genusperspektiv redovisar vilka analyser av statistik och verksamhetstal som gjorts för att säkerställa att resurserna används på ett sätt som bidrar till jämställdhet. Kontrollera att jämställdhetsanalys finns redovisat i tjänsteskrivelser i de fall sådan borde ha gjorts.

Att rutiner för inköskort tillämpas riktigt, följande moment kontrolleras:

- Att det för samtliga inköp finns ett kvitto i original som bifogats en kopia av fakturan från Eurocard. Verifikationsnummer ska framgå av fakturan.

- Att momsen korrigerats i Agresso de fall det behövs, d. v. s. när moms enligt faktura inte är lika med moms enligt kvitto i original. Moms enligt kvitto är det korrekta beloppet.
- Att inköpskort inte används i de fall det finns ramavtalsleverantör för aktuella varor/artiklar

Kontrollen utförs via stickprov i olika delar av nämndens verksamhet. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 stycken.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt