



Internkontrollrapport år 2018 för kommunstyrelsen och kommunstyrelsens anställningsmyndighet.

Förslag till beslut

1. Internkontrollrapporten för år 2018 för kommunstyrelsen och kommunstyrelsens anställningsmyndighet godkänns.

Ärende

I internkontrollrapporten för 2018 framgår att de granskade kontrollmomenten i stort fungerar tillfredställande. Återkoppling till kontrollpunkter från 2017 som inte tillfullo fungerar finns redovisade.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Internkontrollrapport år 2018 för kommunstyrelsen och kommunstyrelsens anställningsmyndighet

Bilaga - Internkontrollrapport 2018

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 2017 års internkontrollplan

I internkontrollrapporten för 2017 fanns 4 rutiner som inte fungerade tillfredställande och som här återredovisas.

HR-processen

Utbildningsförvaltningen.

Skälet till att processen inte fungerade fullt tillfredställande var att vi hade byte av HR-konsult samt flera nya chefer där det fanns brister i den information och utbildning de fått kring rehab-processen. Detta har förbättrats. Idag finns rehab-planer för samtliga ärenden på utbildningskontoret

Klimatkompensation

Utbildningsförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen

Ny kontroll har genomförts och resultatet var tillfredställande.

Internt anordnade konferenser/studiedagar. Interna kurser eller interna planeringsdagar.

Omsorg- och äldreförvaltningen har gjort en ny kontroll och administrationen har förbättras. En dialog med controller på kommunstyrelsen har skett för att få en ökad kunskap och samsyn i bokföring och administration

Utbildningsförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen, ny granskning har genomförts och rutinen har förbättras

Bokföring av moms vid representation och hyra/leasing av bilar:

Omsorg- och äldreförvaltningen: Se ovan

Utbildningsförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen: Se ovan

Jämställdhet

Ingen relevant information att redovisa.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Maria Kreese

Beslutet skickas till:
Ekonomichef, Heléne Adlers Tibblin