

# Internkontrollplan 2021

Leanlink



---

Diarienummer: [Klicka och skriv]  
Datum: [Klicka och skriv]  
Handläggare: [Klicka och skriv]  
Organisation: Kommunstyrelsen - Leanlink

---

## 1 Inledning

Enligt kommunallagen, KL 6 kap. 6 § ska nämnden se till att verksamheten bedrivs inom nämndens ekonomiska ram och i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Nämnden har därigenom det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll inom sina verksamheter, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information och rapportering om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Varje nämnd antar varje år en särskild plan för riktad uppföljning av den interna kontrollen. Nämnden följer därefter upp i verksamhetsberättelsen internkontrollarbetet inklusive internkontrollplanen och internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

## 2 Internkontrollplan 2021

En internkontrollplan definierar – främst utifrån riskanalyser men även från bland annat revisionsgranskningar – vad som ska åtgärdas och vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras, hur och när detta ska ske, vem som ansvarar och hur rapportering ska ske.

Nämnden beslutar vilka processer/rutiner/system som ska följas upp i internkontrollplanen och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till nämndens internbudget.

## 3 Sammanfattning

Leanlinks internkontrollplan är uppdelad i två delar. Den första delen är gemensam för hela förvaltningen och avser kontrollmoment inom de 5 processer som föreskrivs i kommunens handbok för internkontroll. I den andra delen specificeras kontrollområden med utgångspunkt från risk och väsentlighet inom respektive verksamhetsområde avseende delområdena verksamhet, medarbetare och ekonomi. Arbetet med verksamheternas detaljerade internkontrollplaner pågår under hösten och kommer att redovisas till utförardirektören i slutet av november.

Internkontrollplan 2021

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Granskningen utförd	Rapportering till	Riskvärde enligt riskanalys + ID
	<b>Verksamhet och organisation</b>						
	Tydlighet i respektive funktions ansvar och roll	Revidering av uppdragsbeskrivningar på respektive funktion utifrån verksamhetens uppdrag	Att alla uppdragsbeskrivningar finns lättillgängliga	Förvaltningsövergripande verksamhetsutvecklare	Oktober	Direktör	3 (3*1)
	<b>Personal</b>						
	Goda arbetsplatser	Mäta sjukfrånvaro, HME och KASAM	Data från QlikSense och enkät	HR-chef	April och november	Direktör	6 (3*2)
	<b>Ekonomi</b>						
	Kostnadseffektiv verksamhet	Översyn av inköps-och fordonsprocessen	Genomgång av rapporter	Ekonomichef och studentmedarbetare	Juni och oktober	Direktör	4 (2*2)
	<b>Administration</b>						
	Införande av välfärdsteknik som effektiviserar verksamheten	Alla förvaltningens avtal läggs in i digital databas (w3d3 systemet) Att det finns kunskap om hur den nya samarbetsplattformen används	W3D3  Enkät och kartläggning	Verksamhetsutvecklare på resp område	November  Maj	Direktör  Direktör	2 (1*2)  9 (3*3)
	<b>Oegentligheter, mutor och jäv</b>						
	Hantering av betalkort	Att handhavandet av Eurocard sker enligt gällande rutin	Stickprov av verifierationer 5 % eller max 20 st.	Ekonom	Oktober	Direktör	4 (2*2)