

SLUTRAPPORT INTERNKONTROLL 2019

Kommunstyrelsen

TC 10

Internkontroll

I kommunallagen (KL) fördelas ansvaret för uppföljning och kontroll av kommunens verksamhet på revisionen, kommunstyrelsen, och övriga nämnder.

Intern kontroll ska ses som ett komplement till olika lagstiftningar inom den kommunala verksamheten men också till andra beslutade reglementen och policydokument som styr arbetet inom all verksamhet i kommunkoncernen.

Kontrollsystemen bidrar till att säkerställa att beslut vilar på ett korrekt underlag. Kontrollmomenten ska även skydda mot ekonomiska förluster, misshushållning av kommunala tillgångar och att verksamheten bedrivs på ett korrekt sätt utifrån fattade beslut. Syftet med den interna kontrollen är alltså att säkerställa en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel.

72

E Verksamhetsrisker (Interna)

Rutin	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	T1	T2	T3
Delegation	Risk finns att fattade beslut ej följer delegationsordningen, eller att fattade delegationsbeslut ej rapporteras	Att delegationsbesluten anmäls.	●	●	●
		Att delegationsordningen efterföljs.	●	●	●
Hot och våld	Risk att medarbetare inte känner sig trygga. Risken finns att förebyggandet mot hot eller våld brister.	Att beredskapsrutiner för hot och våld revideras och efterföljs.	■	■	■
Kompetensutveckling	Risk finns att vi inte har den kompetens vi behöver och risk finns att vi inte har rätt kompetens på rätt plats.	Kontrollera så det finns en fungerande strategi på hur kompetensbehovet är säkrat.	■	■	●
Systematiskt kvalitetsarbete	Om brister finns i kvalitetsarbetet är risken att vi jobbar med sämre kvalite samt effektivitet som i längden kan leda till sämre arbetsmiljö.	Att riktlinje för systematiskt kvalitetsarbetet är aktuell samt att stegen för förbättringsarbetet följs.	■	■	■

Sammanfattning

Kommunstyrelsens tjänstemän följer rutinen för delegationsordningen . Inga rutiner för våld och hot är framtagna för kommunstyrelsens tjänstemän. Förvaltningen är under omorganisation då en tänkt administrativ organisation planerades. Det arbetet avstannade då det under året gjordes en besparing på tilltänkt tjänst. I samband med detta beslutades om en internutbildning för registreringsarbete. En övergripande rutin för kompetensförsörjning är framtagna i kommunen och gäller från 2020. Kommunledningsförvaltningens systematiska kvalitetsarbete har inte en verksamhet som ligger friställd från andra utan utgör en servicestab till övriga förvaltningar. I kommunstyrelsens internkontroll mäts de eventuella avvikelser som förekommer och utgör grunden för det förbättringsarbete som ska ske. I kommande plan kommer aktiviteter knytas till styrkortsmålen som kommer mätas och följas upp.

TCM

B Finansiella risker (Externa)

Rutin	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	T1	T2	T3
Arvoden	Om beslut tas pga av personliga incitament eller annan typ av jäv kommer det att starkt påverka förtroendet för kommunen och hela organisationen.	Att utbetalning sker enligt arvodesreglerna.	■	■	●
		Att uppgifter i arvodeslistan kontrolleras.	●	●	●

Sammanfattning

Under första kvartalet upptäcktes fel i arvodesutbetalningar varvid lönekontoret kontaktades. Vid ett gemensamt möte mellan kommunen lönekontoret gjordes en kontroll av samtliga arvoderade tidigare utbetalningar. De felaktigheter som upptäcktes har rättats och en ny utbetalningsrutin finns upprättad från lönekontoret.

2021

C Legala risker (Externa)

Rutin	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	T1	T2	T3
Inköp varor	Risk finns att avtal bryts. Risk finns att kommunens riktlinje inte följs.	Att inköp görs på gällande avropsavtal.	●	●	●
		Att beloppsgränser vid direktupphandling följs.	●	■	■
		Att rekvisitionen finns bifogad till fakturan i fakturasystemet vid köp utanför avtal.	■	■	■
Synpunkter och klagomål (även medborgarförslag)	Risk finns att medborgarnas åsikter inte synliggörs.	Kontrollera så att det finns en fungerande rutin så att alla ärenden som kommer in behandlas.	■	●	●
Barnrättsarbete	Risk finns att barns rättigheter åsidosätts.	Följa upp om prövning av barnets bästa görs vid beslut.	■	■	■
		Att plan för uppföljning av genomförd utbildning i barnkonventionen finns.	●	●	●

Sammanfattning

Kommunens inköps rutiner behöver ses över och uppdateras med samtliga ansvariga. Åtgärder har påbörjats.

Kommunstyrelsen har idag ingen fungerande rutin för att pröva barnets bästa vid beslut. Ett arbete har påbörjats hur detta ska genomföras i framtiden.

1720

D IT-baserade risker (Externa)

Rutin	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	T1	T2	T3
Informationssäkerhet	Risk finns att kommunens IT-miljö inte har rätt och uppdaterad säkerhetsmiljö.	Kontrollera register över användarkonton.	■	●	●

Sammanfattning

En integration mellan PA-system och vår katalogtjänst har lett till att när anställning upphör så inaktiveras användarkontot i vår IT-miljö. Problemet är åtgärdat.

Bedömning av internkontrollen i Kommunstyrelsen.

I kommunstyrelsens internkontroll mäts de eventuella avvikelser som förekommer och utgör grunden för det förbättringsarbete som ska ske. I kommande plan kommer aktiviteter knytas till målen i kommunstyrelsens styrkorts som kommer mätas och följas upp.

En övergripande rutin för kompetensförsörjning är framtagen i kommunen och gäller från 2020.

Kommunstyrelsen har idag ingen fungerande rutin för att pröva barnets bästa vid beslut. Ett arbete har påbörjats hur detta ska genomföras i framtiden.

De felaktigheter som upptäcktes i samband med kontroll av arvoden har rättats och en ny utbetalningsrutin finns upprättad från lönekontoret.

Utifrån de brister som har påträffats införs nya rutiner och i vissa fall handlingsplaner.

Förslag till beslut:

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna upprättad internkontroll för år 2019.

Kajsa Eriksson Larsson

72/113