

Kommunstyrelsen

Återrapportering av internkontroll 2015 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Återrapportering avseende internkontrollgranskning för kommunledningskontoret och konsult och uppdrag godkänns.

Ärendebeskrivning

Internkontrollgranskning har genomförts enligt fastställd internkontrollplan 2015 för kommunledningskontoret och konsult och uppdrag. Granskningen visar inga väsentliga avvikelser.

Granskningsrapporter finns bilagda beslutet.

Kommunledningskontoret

Konsult och uppdrag

Pär Eriksson
Kommundirektör

Ingrid Sköldmo
Förvaltningschef

Slutrapport Internkontroll 2015

Kommunledningskontoret

1 Sammanfattning

Kommunledningskontoret har under året genomfört kontroller för samtliga sju granskningsområden. Fem av dessa är beslutade av kommunfullmäktige, F1-F5. Övriga två är överförda kontrollmoment från 2014. Inga väsentliga avvikelser har noterats. Två områden kommer att följas upp och fördjupas under 2016:

- * Uppdatering av dokumentation kring bisyssla för alla medarbetare
- * Genomgång och uppdatering kring arbetsmiljöansvar för alla chefer.

2 Kontrollområden och moment

2.1 Medarbetare

2.1.1 Riktlinje för medarbetarskap - Bisyssla.

Kontrollmoment

F1. Att medarbetaren vid framtagandet av medarbetaröverenskommelsen har fått frågan. "Har du bisyssla".

Kontrollgenomförare (roll)

HR konsult på förvaltningskontoret.

Kontrollmetod

10 stickprov, slumpvis utvalda medarbetare på olika enheter. Telefonintervju. Är du tillsvidareanställd? Får jag ställa en fråga? Har du fått frågan om du har bisyssla i medarbetarsamtalet?

Riskvärde

9

Datum för kontroll: 2015-11-15

Kontrollgenomförare: Kommunstrateg HR Britt-Inger Klingensjö

Justerad metod: Blankett ges till samtliga nyanställda för underskrift via personalredogörare.

Åtgärdsförslag: En uppdatering behöver ske under 2016 hos alla befintliga medarbetare.

Rapportmottagare

HR chef

2.1.2 Riktlinjer för medarbetarskap - Bisyssla

Kontrollmoment

F2. Att det finns dokumentation från anställningsförfarandet som visar på att frågan har ställts.

Kontrollgenomförare (roll)

HR-konsult på respektive förvaltningskontor

Kontrollmetod

Stickprov de fem första nyanställda (tillsvidare) per förvaltning som anställts mellan januari och september. Rapport finns i PSutdata

Datum för kontroll: 2015-11-15

Kontrollgenomförare: Kommunstrateg HR Britt-Inger Klingensjö

Justerad metod: Dokumentation finns via påskriven blankett.

Åtgärdsförslag: Ej tillämpligt.

Rapportmottagare

HR chef

2.1.3 Efterlevnad av kommunens resepolicy

Kontrollmoment

Kontroll av rutin för att rätt färdmedel använts vid resa i tjänsten

Kontrollgenomförare (roll)

Ekonomichef

Kontrollmetod

Kontroll genomförs genom slumpmässigt stickprov av 30 reseräkningar genomförda i september. Kontrollen görs i slutet av oktober.

Riskvärde

6

Datum för kontroll: 2015-11-15

Kontrollgenomförare: Kommunstrateg HR Britt-Inger Klingensjö

Justerad metod: Bilersättning har begärts vid 9 tillfällen t o m oktober 2015 mot vid 9 tillfällen under samma period 2014. Bilersättning begärs inte i någon större omfattning inom kommunledningskontoret.

Åtgärdsförslag: Föranleder ingen åtgärd.

Rapportmottagare

Administrativ chef på kommunledningskontoret.

2.1.4 Delegerat ansvar för arbetsmiljö**Kontrollmoment**

F3. Kontrollera att chefer skriftligen mottagit delegation av ansvaret för arbetsmiljö, samt att den föregåtts av arbetsmiljöutbildning.

Kontrollgenomförare (roll)

Enkätansvarig genomför enkäten
Internkontrollsamordnare analyserar och rapporterar.

Kontrollmetod

Genom enkät en totalundersökning till chefer med personalansvar.

Riskvärde

6

Datum för kontroll: 2015-11-15

Kontrollgenomförare: Kommunstrateg HR Britt-Inger Klingensjö

Justerad metod: Samtliga chefer har skrivit på delegation på KKK, däremot har det inte föregåtts av utbildning i Eskilstuna kommun.

Noterad avvikelse: Inget krav på utbildning.

Åtgärdsförslag: Under 2016 samla cheferna för genomgång av arbetsmiljöansvaret.

Rapportmottagare

HR-chef/strateg på respektive förvaltning

2.1.5 Värdebaserade samtal för oegentligheter och otillbörlig påverkan.**Kontrollmoment**

Kontrollera att värdebaserade samtal skett på varje enhet

Kontrollgenomförare (roll)

Ekonomichef och internkontrollsamordnare analyserar och rapporterar

Kontrollmetod

Kontrollera att värdebaserade samtal skett på varje enhet

Riskvärde

8

Datum för kontroll: 2015-12-10

Kontrollgenomförare: Kommunstrateg HR Britt-Inger Klingensjö

Justerad metod: Värdebaserade samtal genomfördes för ett par år sedan för alla medarbetare på kommunledningskontoret. Vid nyanställning ingår värdebaserade samtal som en del i introduktionen med HR-ansvarig.

Åtgärdsförslag: Ej tillämpligt.

Rapportmottagare

Administrativ chef på Kommunledningskontoret.

2.2 Ekonomi

2.2.1 Ekonomistyrningsriktlinjer för över och underskottshantering

Kontrollmoment

F4. Att det finns av nämnden antagna regler/riktlinjer för över- och underskottshantering som är kända på enhetsnivå.

Kontrollgenomförare (roll)

Ekonomichef från annan förvaltning

Kontrollmetod

Stickprov, intervju med 10 enhetschefer eller motsvarande nivå med budgetansvar. De förvaltningar som inte har så många chefer gör totalundersökning. "Finns regler som är kända för dig för hur du får hantera över och underskott mellan åren". Välj slumpvis ut tio chefer från rapport i Psutdata. Samordnas med kontrollmoment F4.

Datum för kontroll: 2015-12-10

Kontrollgenomförare: Ekonomichef Ingrid Bergman

Justerad metod: För kommunledningskontoret finns inga förvaltningsspecifika anvisningar för hur över- och underskott ska hanteras inom avdelningarna. Kommunledningskontorets verksamhet lämpar sig inte för den sortens ekonomistyrning.

Åtgärdsförslag: Kontrollpunkten lämnas utan åtgärd.

Rapportmottagare

Förvaltningschefen

2.2.2 Ekonomistyrningsriktlinjer för enheterna - planeringsprocessen

Kontrollmoment

F5. Att enhetschefen har fått sin detaljbudget senast den 20 december för kommande år.

Kontrollgenomförare (roll)

Ekonomichef från annan förvaltning

Kontrollmetod

Intervju med 10 enhetschefer eller motsvarande nivå med budgetansvar. De förvaltningar som inte har så många chefer gör totalundersökning.

Hade du tillgång till din slutgiltiga/fastställda detaljbudget på kontonivå i Hypergene för 2015 den 20 december 2014?".

Välj slumpvis ut tio chefer från rapport i Psutdata. Samordnas med kontrollmoment F3.

Datum för kontroll: 2015-12-10

Kontrollgenomförare: Ekonomichef Ingrid Bergman

Justerad metod: Avdelningscheferna arbetar fram detaljbudgeten i samarbete med ekonomifunktionen inom ledningsstaben.

Noterad avvikelse: Detaljbudgeten för 2015 var inte klar enligt tidplan.

Sidoobservation: Resursbrist på ekonomisidan i slutet av 2014 och början av 2015 medförde förseningen.

Åtgärdsförslag: Tidplanen för detaljbudget 2016 kommer i allt väsentligt att följas.

Rapportmottagare

Ekonomichef

Återrapportering IK-plan 2015

Konsult och uppdrag

1 Sammanfattning

Konsult och uppdrag har under året genomfört sju kontroller för kontrollområdena medarbetare och ekonomi. Fem av kontrollerna är beslutade av kommunfullmäktige, F1-F5. Övriga två kontrollmoment är framtagna av förvaltningen. De är "Efterlevnaden av kommunens resepolicy" och "Efterlevnad av rutin för god redovisning". Inga väsentliga avvikelser har noterats. Två områden kommer att följas upp under 2016:

* Säkerställa att alla chefer gått utbildning i arbetsmiljö för chefer samt att de fått en skriftlig delegation.

*Rutin för god redovisning ska kommuniseras och göras känd..

2 Kontrollområden och moment

2.1 Medarbetare

Riktlinje för medarbetarskap - Bisyssla.

Kontrollmoment

F1. Att medarbetaren vid framtagandet av medarbetsöverenskommelsen har fått frågan. "Har du bisyssla".

Kontrollgenomförare (roll)

HR konsult på förvaltningskontoret.

Kontrollmetod

10 stickprov, slumpvis utvalda medarbetare på olika enheter. Telefonintervju. Är du tillsvidareanställd? Får jag ställa en fråga? Har du fått frågan om du har bisyssla i medarbetarsamtalet?

Riskvärde

9

Datum då kontrollen genomfördes:

December 2015

Kontrollgenomförare (namn):

Kontroll har gjorts av förvaltningens HR-strateg.

Ev. justerad metod:

Samtliga chefer ställer frågan om bisyssla till sina medarbetare i samband med medarbetarsamtalet.

Noterade avvikelse:

Ingen avvikelse

Åtgärdsförslag:

Inget åtgärdsförslag:

Rapportmottagare

Förvaltningschef på Konsult och uppdrag

Riktlinjer för medarbetarskap - Bisyssla**Kontrollmoment**

F2. Att det finns dokumentation från anställningsförfarandet som visar på att frågan om bisyssla har ställts.

Kontrollgenomförare (roll)

HR-konsult på Konsult och uppdrag

Kontrollmetod

Stickprov de fem första nyanställda (tillvidare) per förvaltning som anställts mellan januari och september.
Rapport finns i PSutdata

Datum då kontrollen genomfördes:

December 2015

Kontrollgenomförare (namn):

HR-strateg på Konsult och uppdrag

Ev. justerad metod:

Frågan ställs i samband och ingår som en del i introduktionsprogrammet för nyanställda på Konsult och Uppdrag.

Noterade avvikelser:

Ingen avvikelse är noterad

Åtgärdsförslag:

Inget åtgärdsförslag

Rapportmottagare

Förvaltningschef på Konsult och uppdrag

Efterlevnad av kommunens resepolicy**Kontrollmoment**

Kontroll av rutin för att rätt färdmedel använts vid resa i tjänsten

Kontrollgenomförare (roll)

Hr-strateg på Konsult och uppdrag

Kontrollgenomförare

Caroline Jarl

Kontrollmetod

Kontroll genomförs genom slumpmässigt stickprov av 30 reseräkningar genomförda i september. Kontrollen görs i slutet av oktober.

Riskvärde

6

Datum/period för kontroll

November 2015

Ev. justerad metod

Kontrollen gjordes i november istället för oktober.

Noterad avvikelse

Ingen större avvikelse finns att rapportera.

Åtgärdsförslag

Kontrollen visar att rutinen för att rätt färdmedel används vid resa tjänsten är väl känd. Ett par reseräkningar har godkänts där kilometerersättning utbetalts. Vid en kontroll av dessa var det nödvändigt att använda bil i tjänsten.

Rapportmottagare

Förvaltningschef på Konsult och uppdrag

Delegerat ansvar för arbetsmiljö**Kontrollmoment**

F3. Kontrollera att chefer skriftligen mottagit delegation av ansvaret för arbetsmiljö, samt att den föregåtts av arbetsmiljöutbildning.

Kontrollgenomförare (roll)

Enkätansvarig genomför enkäten
Internkontrollsamordnare analyserar och rapporterar.

Kontrollmetod

Genom enkät en totalundersökning till chefer med personalansvar.

Riskvärde

6

Datum/period för kontroll

Oktober 2015

Kontrollgenomförare (roll/namn)

Kontrollen gjordes centralt genom en enkätundersökning.

Noterad avvikelse

79 % av de tillfrågade på förvaltningen svarade på enkäten. Av dessa hade 9 mottagit en skriftlig delegation. 1 hade inte mottagit den skriftligt. två svarade vet ej. Detta kan bero på att de varit chefer under en längre period. Sju chefer hade nyligen genomgått arbetsmiljöutbildningen. Resterande har inte genomgått utbildningen alternativt inte svarat på frågan.

Åtgärdsförslag

De chefer som inte genomgått arbetsmiljöutbildningen uppmanas att genomgå den under 2016.

Rapportmottagare

HR-chef/strateg på respektive förvaltning

2.2 Ekonomi**Ekonomistyrningsriktlinjer för över och underskottshantering****Kontrollmoment**

F4. Att det finns av nämnden antagna regler/riktlinjer för över- och underskottshantering som är kända på enhetsnivå.

Kontrollgenomförare (roll)

Controller på Konsult och uppdrag

Kontrollgenomförare

Sara Possnert-Grip

Kontrollmetod

Stickprov, intervju med 10 enhetschefer eller motsvarande nivå med budgetansvar. De förvaltningar som inte har så många chefer gör totalundersökning. "Finns regler som är kända för dig för hur du får hantera över och underskott mellan åren". Välj slumpvis ut tio chefer från rapport i Psutdata. Samordnas med kontrollmoment F4.

Datum/period för kontroll

2015-02-01

Ev. justerad metod

Återkontroll där samtliga chefer fick frågan muntligt.

Noterad avvikelse

Ingen avvikelse noterades.

Åtgärdsförslag

Återkontrollen föranleder ingen åtgärd. 2014-11-25 tog Kommunstyrelsen beslut om att godta Konsult och uppdrags förslag till regelverk för över- och underskottshantering och den däri ingående utvecklingsfonden.

Rapportmottagare

Förvaltningschef på Konsult och uppdrag

Ekonomistyrningsriktlinjer för enheterna - planeringsprocessen**Kontrollmoment**

F5. Att enhetschefen har fått sin detaljbudget senast den 20 december för kommande år.

Kontrollgenomförare (roll)

Controller på Konsult och uppdrag

Kontrollgenomförare

Sara Grip

Kontrollmetod

Kontroll i januari att samtliga enhets budgetar var inlagda i BI-systemet

Datum då kontrollen genomfördes:

2015-02-01

Ev. justerad metod:**Noterade avvikelse:**

Ingen avvikelse fanns.

Åtgärdsförslag:

Ingen åtgärd behöver genomföras.

Rapportmottagare

Förvaltningschef på Konsult och uppdrag

Efterlevnad av god redovisning**Kontrollmoment**

Kontroll av rutin att reseräkning upprättas i samband med en- eller flerdagsförättningar.

Kontrollgenomförare (roll)

HR-strateg på Konsult och uppdrag

Kontrollmetod

Enhetschef kontrollerar om medarbetare i samband med planeringsdagar, oavsett ort, skrivit reseräkning. Kontroll genomförs i oktober.

Riskvärde

12

Datum/period för kontroll

November 2015

Kontrollgenomförare (roll/namn)

HR-strateg Caroline Jarl

Noterad avvikelse

Rutinen inte tillräckligt känd.

Åtgärdsförslag

Förvaltningen bör genomföra en kommunikationsaktivitet bland chefer och medarbetare för att göra den känd och använd. Aktiviteten genomförs första kvartalet 2016. En återkontroll genomförs i oktober 2016.

Rapportmottagare

Förvaltningschef på Konsult och uppdrag.