

Kommunstyrelsen

Internkontrollplan 2017 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Internkontrollplanerna för 2017 avseende kommunledningskontoret och konsult och uppdrag godkänns.

Ärendebeskrivning

Bilagt finns förslag till internkontrollplaner 2017 för kommunledningskontoret och konsult och uppdrag.

Kommunledningskontoret

Konsult och uppdrag

Pär Eriksson
Kommundirektör

Jörgen Axelsson
Tf förvaltningschef

Bilaga 1: Internkontrollplan 2017 Kommunledningskontoret

Bilaga 2: IK-plan 2017 Konsult och uppdrag

Internkontrollplan 2017

Kommunledningskontoret

1 Framtagning av internkontrollplan

I internkontrollplanen för 2017 ingår fyra kontrollmoment som fastställts av kommunfullmäktige, F1-F4. Dessutom ingår två kontrollmoment som tagits fram av kommunledningskontoret, ett i samråd med Konsult och uppdrag..

Kommunledningskontoret har tillsammans med Konsult och uppdrag diskuterat struktur och metod för att ta fram gemensamma kontrollpunkter. Arbetssättet kommer att fortsätta och vidareutvecklas under 2017.

Inga punkter är aktuella att föra över från internkontrollgranskningen 2016.

2 Internkontrollplan

2.1 Kommunövergripande kontrollområden

2.1.1 F1 Uppföljning av hur förvaltningar och bolag säkerställer momshantering

Kommunstyrelsen (genom KLK Ekonomi och kvalitet) har fått i uppdrag att ta fram detaljerade anvisningar för nämndernas internkontrollplaner för 2017.

Kommunledningskontoret som förvaltning kommer att följa dessa anvisningar.

2.1.2 F2 Återkontroll av 2014 års internkontrollarbete gällande kontinuitetsplaner

Kommunstyrelsen (genom KLK Ekonomi och kvalitet) har fått i uppdrag att ta fram detaljerade anvisningar för nämndernas internkontrollplaner för 2017.

Kommunledningskontoret som förvaltning kommer att följa dessa anvisningar.

2.1.3 F3 Återkontroll av 2014 års internkontrollarbete gällande värdebaserade samtal

Kommunstyrelsen (genom KLK Ekonomi och kvalitet) har fått i uppdrag att ta fram detaljerade anvisningar för nämndernas internkontrollplaner för 2017.

Kommunledningskontoret som förvaltning kommer att följa dessa anvisningar.

2.1.4 F4 Rutin för ansökning av medel från staten, statliga myndigheter och externa parter

Kommunstyrelsen (genom KLK Ekonomi och kvalitet) har fått i uppdrag att utreda och ta fram en samlad rutin som tydliggör ansvar och säkerställer dualitetsprincipen för ansökningar av medel från staten, statliga myndigheter och externa parter.

Kommunledningskontoret som förvaltning kommer att följa dessa anvisningar.

2.2 Kommunledningskontorets kontrollområden

2.2.1 Kontroll av efterlevnad av Attestreglemente och Tillämpningsanvisningar till attestreglemente - Ekonomi

Kontrollmoment

Varje förvaltning ansvarar för att löpande följa upp tillämpningen av reglementet och anvisningarna. Detta görs årligen i samband med uppföljningen av internkontrollplanerna.

Kontrollmetod

Ett granskningsprogram ska tas fram tillsammans med Konsult och uppdrag.

Kontrollgenomförare

För att säkerställa att kraven på ansvarsfördelning, kompetens, integritet och jäv beaktas fullt ut kommer kontrollen att utföras av Konsult och uppdrag.

Frekvens

En gång i oktober

Motivering till riskvärde

Avvikelse kan innebära att ekonomiska transaktioner attesteras på ett felaktigt sätt.

Riskvärde

6 (Sannolikhet: Möjlig, Konsekvens: Kännbar)

Rapportmottagare

Administrativ chef på kommunledningskontoret

2.2.2 Årlig genomgång av skyddsround, upprättande och genomförande av handlingsplan per avdelning – HR

Kontrollmoment

Kontrollera att handlingsplaner upprättas och genomförs utifrån organisatorisk och social arbetsmiljö med utgångspunkt från medarbetarenkäten.

Kontrollmetod

Respektive avdelningschef rapporterar in upprättad handlingsplan och dokumentation efter genomförande till kommunledningskontorets HR-chef.

Kontrollgenomförare

Kommunledningskontorets HR-chef granskar att handlingsplaner och genomförandedokument är upprättade och att de håller tillräcklig kvalitet.

Frekvens

En gång i maj 2017.

Motivering till riskvärde

Det är angeläget att vidta åtgärder utifrån resultatet på medarbetarenkäten för att kunna leva upp till mottot om attraktiv arbetsgivare.

Riskvärde

6 (Sannolikhet: Mindre sannolik, Konsekvens: Kännbar)

Rapportmottagare

Kommunledningskontorets ledningsgrupp

IK-plan 2017 Konsult och uppdrag

Innehållsförteckning

1 Framtagning av internkontrollplan	3
2 Internkontrollplan	3
2.1 Processkvalitet.....	3
2.2 Medarbetare.....	4
2.3 Ekonomi	5

1 Framtagning av internkontrollplan

Internkontrollpunkterna som framtagits för 2017 har diskuterats inom förvaltningsledningen på Konsult och uppdrag. Dessutom har vi tillsammans med Kommunledningskontoret diskuterat struktur och metod för att ta fram gemensamma kontrollpunkter. Arbetssättet ska vi införa under 2017. Diskussioner kring kontrollpunkterna påbörjades i slutet av första halvåret 2016 och slutfördes under fjärde kvartalet. Förutom de kontrollpunkter som KF beslutat om har Konsult och uppdrag fyra egna punkter varav en är gemensam med Kommunledningskontoret. En av de egna kontrollpunkterna för 2017 är en återkontroll av "rapporterad sjukfrånvaro" som fanns som kontrollpunkt 2016.

2 Internkontrollplan

2.1 Processkvalitet

Kontinuitetsplanering - Handlingsplan för IT-avbrott (KF)

Kontrollmoment

F1. *Kontinuitetsplanering - finns handlingsplaner som beskriver hur verksamheten ska bedrivas i händelse av kortare eller längre IT avbrott.*

Kontrollmetod

Enkät till verksamhetsansvariga. (kvalitetscheferna)

Frågor:

- Finns det en kontinuitetsplan som säkerställer avbrott i IT systemstödet
- om inte , när skall den upprättas?
- var finns kontinuitetsplan, finns den fysiskt åtkomlig om IT driften går ner?
- är den känd hos dem den berör
- Finns det en ansvarig för kontinuitetsplanen
- Finns det en plan för versionshantering
- har ni övat ett scenario som simulerar ett IT drift avbrott i er förvaltning

Kontrollgenomförare (roll)

Enkät skickas ut av kvalitetsstrateg

Frekvens

En gång - Mars 2017

Motivering till riskvärde

Allt mer av verksamheten är beroende av IT-system, vilket gör det sårbart om det inte finns alternativa handlingsplaner om systemen inte fungerar. Vid kortare eller längre it-avbrott kan konsekvenserna bli omfattande.

Rapportmottagare (roll)

Kommunstrateg Kvalitet

och IT chef

(Anne Leverinne, kvalitet)

(Niklas Narvell, IT)

Rapportrutin kring delegation (KOU)

Kontrollmoment

Rutin för rapportering av delegationsbeslut

Kontrollmetod

En kontroll genomförs i ärendesystemet LEX att rapportering skett till KS av delegationsbeslut.

Kontrollgenomförare (roll)

LEX-administratör på Konsult och uppdrag

Frekvens

Två gånger. I juni och november.

Motivering till riskvärde

Det kan innebära att vissa beslut inte vinner laga kraft och att de som fått delegation inte fullgör sitt åtagande till nämnd.

Rapportmottagare (roll)

Förvaltningschef på Konsult och uppdrag

Riskvärde

6

2.2 Medarbetare

Rapporterad sjukfrånvaro (KoU)

Kontrollmoment

Återkontroll rapporterad sjukfrånvaro

Kontrollmetod

Kontroll görs att KoUs rutin för inrapportering av sjukfrånvaro är känd och fungerar.

Kontrollgenomförare (roll)

HR-strateg på Konsult och uppdrag.

Motivering till riskvärde

Felaktig inrapporteringen är påverkar både ekonomi och statistik (sjuktal) Felaktiga mått kring sjuktal, som är ett av den måtten i allas styrkort, innebär ett sämre beslutsunderlag för styrningen.

Rapportmottagare (roll)

Förvaltningschef på KoU

Riskvärde

3

Värdebaserade samtal för oegentligheter och otillbörlig påverkan. (KF)**Kontrollmoment**

F2. Kontrollpunkt utvisande om värdebaserade samtal om risker för oegentligheter och otillbörlig påverkan skett på varje enhet.

Kontrollmetod

Enkät till alla chefer. enkäten syftar till 2016 års arbete

- Känner dina medarbetare (inklusive de nyanställda) till riktlinjerna mot korruption, mutor och Jäv?
- Har varje medarbetare fyllt i blanketten för bisyssla?
- Sker det på enheten/avdelningen en årlig inventering av risker kring korruption, mutor och Jäv?
- Har du under 2016 fört värdebaserat samtal kring riktlinjen mot mutor, korruption och jäv?
- Finns det rutiner för att lokalt förhindra och förebygg uppkomsten av korruption, mutor och Jäv?
- Har riskområden/ avvikelser rapporteras vidare upp i förvaltningen?

Kontrollgenomförare (roll)

Fråga ställs av HR-strateg till alla chefer med enkäthjälp av konsult och uppdrag

Frekvens

En gång - Mars 2017

Motivering till riskvärde

Verksamheten bygger på ett förtroende hos allmänheten, vilket minskar eller förloras om korruption, mutor eller jäv sker i organisationen.

Rapportmottagare (roll)

Kommunstrateg HR
(Jonas Langborg)

2.3 Ekonomi**Kontroll av attestreglemente (KoU)****Kontrollmoment**

Kontroll av attestreglemente

Kontrollmetod

Ett granskningsprogram ska tas fram tillsammans med Kommunledningskontoret

Kontrollgenomförare (roll)

För att säkerställa att kraven på ansvarsfördelning, kompetens, integritet och jäv beaktas fullt ut kommer kontrollen att utföras av Kommunledningskontoret.

Frekvens

En gång i oktober

Rapportmottagare (roll)

Förvaltningschef på KoU

Förattest i beställningsrutin (KoU)**Kontrollmoment**

Kontroll av rutin för förattest i beställningsrutin

Kontrollmetod

E-handelsfunktionen genomför en helhetskontroll på KoU.

Kontrollgenomförare (roll)

E-handelsfunktionen på Konsult och uppdrag

Frekvens

En gång i maj och oktober

Motivering till riskvärde

Avvikelse från förattestrutin innebär att automatisk kontroll av pris inte görs. Dessutom innebär det ett manuellt granskningsarbete som skapar en ineffektivare fakturahantering. Risken att vi betalar "fel" pris blir överhängande.

Rapportmottagare (roll)

Förvaltningschef på KoU

Riskvärde

6

Mervärdesskatt (KF)**Kontrollmoment**

F3. *Kontroll av hur förvaltningar och bolag säkerställer moms hantering.*

Kontrollmetod

Enkät skickas till ekonomichefer på respektive förvaltning.

Frågor:

- Har förvaltningen identifierat vilka som hanterar moms?
- Hur säkras att dessa får utbildning och uppdateras i moms-regler?

- Har förvaltningen säkerställda rutiner kring hantering av moms?
- Hur hanteras eventuella avvikelser?

Kontrollgenomförare (roll)

frågor ställs av Ekonomi-strateg på KKK med enkätbjud av konsult och uppdrag

Frekvens

En gång när??

Motivering till riskvärde

Moms-regler är komplicerade och kräver kontroll och kontinuerlig uppdatering för att minska risken för felaktiga momsbelopp.

Rapportmottagare (roll)

Kommunstrateg Ekonomi, KKK
(Kristian Berg)

Rutin för ansökan av bidrag (KF)

Kontrollmoment

F4. Kontroll av rutin för ansökan av bidrag

Kontrollmetod

Enkät skickas till ekonomichefer (med kännedom till förvaltningschef) på respektive förvaltning från Kommunstrateg Ekonomi KKK.

Frågor:

- Finns det rutiner för de stadsbidrag som är tillämpliga för er förvaltning utifrån anvisning från KKK
- Om inte, när beräknas rutinerna vara klara?
- Hur sker uppdatering av vilka bidrag som är relevanta för verksamheten att söka?
- Finns det utpekade personer som ansvarar för hanteringen av stadsbidrag?
- Är dessa kända hos de som hanterar stadsbidrag?
- Tillämpas rutinerna vid stadsbidragsansökning?
- Använder ni dualitetsprincipen?
- Hur hanteras avvikelser?
- Hur säkras ni redovisning, periodisering och ev återbetalning?

Kontrollgenomförare (roll)

Kommunstrateg Ekonomi, KKK
enkät skapas av Konsult och uppdrag

Frekvens

En gång - Oktober 2017

Motivering till riskvärde

Bidrag kan ha stor betydelse för verksamhetens kvalitet.

Rapportmottagare (roll)

Kommunstrateg Ekonomi, KLLK
(Karin Granfors)