

§ 174

Intern kontrollplan för 2022 - internkontroll

Dnr KS/2021:551

Socialutskottets förslag till beslut

Intern kontrollplan 2022 för verksamheterna inom Socialtjänst (fd vård och omsorg samt individstöd) antas enligt följande:

Process (rutin/system)	Styrdokument	Kontrollmoment
Hantering av kunders medel	Rutin för hantering av kunders medel	Att rutinen följs
Basala hygienrutiner	Lagar och rutiner	Att lagar och rutiner följs
Baspersonalens dokumentation i LifeCare	Lagar och rutiner	Att lagar och rutiner följs
Försörjningsstöd	Riktlinjer för försörjningsstöd	Att riktlinjerna följs

Sammanfattning av ärendet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade reglemente för intern kontroll ska varje nämnd/styrelse årligen upprätta en intern kontrollplan. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att följande mål uppnås:

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

Ärendet är berett i utskotten, där förslag till kommunstyrelsen tagits fram. Vid beredningen har hänsyn tagits till kontrollkostnad och kontrollnytta, en bedömning har gjorts av både ekonomiska faktorer samt vikten av att upprätthålla förtroende för verksamheten hos olika intressenter.

Beslutsunderlag

Ekonomichefens tjänsteskrivelse

Uppföljning intern kontroll 2021

Förslag till intern kontrollplan för 2022

Beslutet skickas till:

Ekonomienheten

Kommunrevisionen

Justerare			Utdragsbestyrkare
-----------	--	--	-------------------

§ 53

Intern kontrollplan för 2022 - internkontroll

Dnr KS/2021:551

Förslag till beslut

Intern kontrollplan för 2022 inom lärande och utbildning enligt följande antas:

Process (rutin/system)	Styrdokument	Kontrollmoment
Mottagande och övergångar av elever	Rutin för mottagande och överlämnande av elever	Att rutiner följs
Mottagande av elever, i grund och gymnasiesärskola	Skollagen och delegation	Att beslut följer lag och förordning
Skolpliktsbevakning	Skollagen/rutin för skolpliktsbevakning	Att lagen följs

Sammanfattning av ärendet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade reglemente för intern kontroll ska varje nämnd/styrelse årligen upprätta en intern kontrollplan. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att följande mål uppnås:

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

Ärendet är berett i utskotten, där förslag till kommunstyrelsen tagits fram. Vid beredningen har hänsyn tagits till kontrollkostnad och kontrollnytta, en bedömning har gjorts av både ekonomiska faktorer samt vikten av att upprätthålla förtroende för verksamheten hos olika intressenter.

Beslutsunderlag

Ekonomichefens tjänsteskrivelse

Uppföljning intern kontroll 2021

Förslag till intern kontrollplan för 2022

Beslutet skickas till:

Ekonomienheten

Kommunrevisionen

Justerare			Utdragsbestyrkare
-----------	--	--	-------------------

§ 148

Intern kontrollplan för 2022 - internkontroll

Dnr KS/2021:551

Allmänna utskottets förslag till kommunstyrelsen

1 Intern kontrollplan 2022 för kommunledningsstab och samhällsbyggnad antas enligt följande:

Kommunledningsstab		
Process (rutin/system)	Styrdokument	Kontrollmoment
Barnkonsekvensanalys	Riktlinjer för barnkonsekvensanalys	Att rutinen följs
Budgetuppföljning	Ekonomistyrningsprinciper	Uppföljning av hur väl månatliga årsprognoser stämmer mot bokslut, på verksamhetsnivå
Avtalstrohet	Upphandlings-policy	Kontroll av att gällande ramavtal används vid inköp
Uppföljning av avtalsleverantörer	Upphandlings-policy	Kontroll av avtalsvillkor

Samhällsbyggnad		
Process (rutin/system)	Styrdokument	Kontrollmoment
Köp/sälj/upplåtelse av fastigheter	Policy och riktlinjer mark	Att handläggningsrutinerna följs
Möjliggörande kommun	Rutiner och riktlinjer VA	Att rutiner för VA och spillvatten följs
Upphandlingspolicy	Policy, riktlinjer och rutiner	Att policy, riktlinjer och rutiner följs

2 Förvaltningen får i uppdrag att inför kommunstyrelsens möte 30 november utreda om uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet ska ingå i internkontrollplanen eller årshjulet.

3 Förslaget om kontrollpunkt gällande försörjningsstöd läggs under socialtjänst.

Sammanfattning av ärendet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade reglemente för intern kontroll ska varje nämnd/styrelse årligen upprätta en intern kontrollplan. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att följande mål uppnås:

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

Ärendet är berett i utskotten, där förslag till kommunstyrelsen tagits fram. Vid beredningen har hänsyn tagits till kontrollkostnad och kontrollnytta, en bedömning har gjorts av både ekonomiska faktorer samt vikten av att upprätthålla förtroende för verksamheten hos olika intressenter.

Justerare			Utdragsbestyrkare
-----------	--	--	-------------------

Beslutsunderlag

Ekonomichefens tjänsteskrivelse

Uppföljning intern kontroll 2021

Förslag till intern kontrollplan för 2022

Beslutet skickas till:

Ekonomienheten

Kommunrevisionen

Justerare			Utdragsbestyrkare
-----------	--	--	-------------------

Intern kontrollplan för 2022 - internkontroll

KS/2021:551

Förslag till beslut

Föreslagen intern kontrollplan för 2022 antas.

Sammanfattning av ärendet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade reglemente för intern kontroll ska varje nämnd/styrelse årligen upprätta en intern kontrollplan. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att följande mål uppnås:

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

Ärendet är berett i utskotten, där förslag till kommunstyrelsen tagits fram. Vid beredningen har hänsyn tagits till kontrollkostnad och kontrollnytta, en bedömning har gjorts av både ekonomiska faktorer samt vikten av att upprätthålla förtroende för verksamheten hos olika intressenter.

Utredning av ärendet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade reglemente för intern kontroll ska varje nämnd/styrelse årligen upprätta en intern kontrollplan. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet. Målet innebär bland annat att ha kontroll över ekonomi, prestationer och kvalitet samt att säkerställa att fattade beslut verkställs och följs upp i förhållande till fastställd verksamhetsidé och mål.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten. Målet innebär tillgång till rättvisande räkenskaper. Därutöver ingår ändamålsenlig och tillförlitlig redovisning av verksamhetens prestationer avseende kvantitet och kvalitet samt övriga relevant information om verksamheten och dess resursanvändning.

- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm. Målet innefattar lagstiftning såväl som kommunens interna regelverk samt ingångna avtal med olika parter.

Ärendet är berett i utskotten, där förslag till kommunstyrelsen tagits fram. Vid beredningen har hänsyn tagits till kontrollkostnad och kontrollnytta. Ekonomiska faktorer är endast en del av den interna kontrollen. Intern kontroll handlar till stor del om att upprätthålla förtroende för verksamheten hos olika intressenter.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser

Barnkonventionen

Ärendet berör barn. En barnkonsekvensanalys bör göras i enlighet med FN:s barnkonvention.

Ja Nej

Beslutsunderlag

Ekonomichefens tjänsteskrivelse

Uppföljning intern kontroll 2021

Förslag till intern kontrollplan för 2022

Petra Svedberg
Kommunchef

Linn Sohl
Ekonomichef

Beslutet skickas till:

Ekonomienheten
Kommunrevisionen

Reglemente för intern kontrollplan

Kommunstyrelsen ska med rimlig grad av säkerhet säkerställer att följande mål uppnås:

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



Intern kontrollplan

- Politiken tar fram kontrollpunkter
- För att säkerställa kvalitén på kontrollerna bör vht ej åläggas mer än 1-3 kontroller
- Bredare än ekonomisk kontroll → vikten av att upprätthålla förtroendet för verksamheten hos olika intressenter
- Kontroll utan åtgärd → sluta kontrollera alternativt kontrollera igen om något/några år
- Förslag tas i utskotten i november (15-16-17), KS 30 december



Riskbedömning

VÄSENTLIGHET (konsekvens)	Poäng			
Allvarlig	2	3	4	
Kännbar	1	2	3	
Försumbar	0	1	2	
	Osannolik	Möjlig	Sannolik	RISK (sannolikhet)



Uppföljning intern kontroll 2021

Kommunledningsstab			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Verkställighet av kommunstyrelsens beslut	20210101-20210631	Av kontrollerade beslut har alla blivit verkställda.	Ingen åtgärd
Resultat- och utvecklingssamtal	20210825	84% har haft genomförda utvecklingssamtal	Följa upp utvecklingen i kommande medarbetarenkät. Tydliggöra begreppet RUS- samtal.
Regelbundna arbetsplatsträffar	20210825	73% har haft genomförda arbetsplatsträffar	Följa upp utvecklingen i kommande medarbetarenkät.
Beslutsattest	20210825	Totalt 12 oattesterade poster.	Berörda chefer kontrollerar, poster som godkänns läggs till i lönerapportering per 27 september 2021.
Avtalstrohet	20210608	89% rätt	Införande av inköps-/beställarorganisation
Uppföljning av avtalsleverantör	20210608	74% rätt	Införande av inköps-/beställarorganisation
Budgetuppföljning – görs mot bokslut 2022			



Inkomna förslag 2022

Kommunledningsstab		
Kontrollmoment	Kontrollmoment	Riskbedömning
Barnkonsekvensanalys	Att barnkonsekvensanalys görs innan beslut fattas	3 (sannolik/kännbar)
Revisions svar	Kontroll att förvaltningen gör uppföljning på de revisions svar som lämnas	3 (möjlig/allvarlig)
Försörjningsstöd	Att stickprovskontroll av beräkning och utbetalning av försörjningsstöd görs	3 (möjlig/allvarlig)



Uppföljning intern kontroll 2021

Samhällsbyggnad			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Utbyggnad VA-nät (VA-Enheten)	Löpande	Utförs regelbundet	Ingen åtgärd
Kemikaliehantering (Miljö & Bygg)	Löpande	Utförs regelbundet	Ingen åtgärd
Anmälda fel i kommunens fastigheter	Löpande	Inga kända anmälningar	Ingen åtgärd
Köp/sälj/upplåtelse av fastigheter	Löpande	Rutiner är framtagna	Ingen ytterligare åtgärd
Besiktning av underhåll av broar – genomförs HT-2021			



Uppföljning intern kontroll 2021

Lärande och utbildning			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Skolpliktsbevakning	Vt-21	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Mottagande och övergångar av elever – genomförs HT-2021			
Mottagande av elever i grund- och gymnasiesärskola – genomförs HT-2021			



Uppföljning intern kontroll 2021

Vård och Omsorg och Individstöd			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Genomförandeplan Att den är aktuell	Mars 2021	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Dokumentationsgranskning/journal SOL – genomförs HT-2021			
Hantering av kunders medel – genomförs HT-2021			

