

Dnr KS 2019/601

§ 14 Uppföljning av internkontrollplan 2019

Sammanfattning

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2019 består av sex processer/rutiner med sju kontrollmoment. Där utöver har det genomförts ekonomikontroller.

Det har i flera kontrollmoment konstaterats att rutiner finns men att dessa inte är kända i någon större utsträckning. En orsak till detta kan vara att dokumenten kan vara svåra att hitta på kommunens intranät HINT. I några fall är åtgärdsförslagen att på ett bättre sätt synliggöra rutiner på HINT.

Inom löneenheten har en rutin tagit fram, sedan riskanalysen gjordes 2018, för att kontrollera att lönearter bokas som rätt konton och vice versa.

För några kontrollmoment fanns det inga rutiner men det pågår nu ett arbete inom processen med att ta fram dessa. Här föreslås inte några ytterligare åtgärder.

I kontrollen om dokumenthanteringsplaner konstateras att det finns äldre dokumenthanteringsplaner i några nämnder som bör ses över.

Inom ekonomikontrollerna förekommer det felaktigheter inom alla kontrollområden. Ett av de vanligaste felen är att underlag saknas eller avsaknad av syfte och deltagare för kurser, resor och representation. Vidare förekommer det att momsens är felräknad, kvitton kan vara oläsliga eller felaktiga. Generellt är bedömningen att inköpet skulle kunnat göras via en avtalad leverantör och därmed genererat en faktura och därigenom skulle en del felaktigheter inte förekomma.

Åtgärden för att minska felaktigheterna är att ekonomiavdelningen kommer att arbeta med att tydliggöra information om vilka regelverk som finns och även tydliggöra informationen om att det endast är inköpsansvarig i verksamheterna som ska göra inköp. Ekonomiavdelningen behöver även skapa rutiner för hur brister och fel ska informeras till verksamheterna och åtgärdas.

Sammanfattningsvis är resultatet tillfredställande även om det finns

flera förbättringsområden.

Underlag för beslut

- Tjänsteutlåtande 2019-12-16 – Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2019
- 2019-12-16 – Bilaga. Ekonomikontroller 2019

Kommunalrådsberedningens förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen beslutar

1. Uppföljningen godkänns.

Överläggningar i kommunstyrelsen

Sven Gustafsson (M) hemställer om att lämna ett särskilt yttrande från Moderaterna.

Samuel Skånberg (V) hemställer om att lämna ett särskilt yttrande från Vänsterpartiet.

Ordföranden konstaterar att det endast finns ett förslag till beslut - kommunalrådsberedningens - och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget. Därefter finner ordföranden att kommunstyrelsen medger att Moderaterna och Vänsterpartiet lämnar varsitt särskilt yttrande.

Kommunstyrelsens beslut

1. Uppföljningen godkänns.
2. Moderaterna och Vänsterpartiet medges lämna varsitt särskilt yttrande (bilaga).

Expedieras: Akt

För verkställighet: Samtliga avdelningar inom kommunstyrelseförvaltningen

För kännedom: