

§ 30**KS/2014:537****Redovisning internkontroll 2015, kommungemensam**

Vid dagens sammanträde i arbetsutskottet redovisar bitr kommunchef Carina Brofeldt översiktligt redovisningen av kommunens gemensamma internkontrollmoment.

Arbetsutskottet hänskjuter redovisningen till kommunstyrelsen

Sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2015

Bilaga 1

Nämnd	Kontrollerade processer enligt internkontrollplan	Resultat av kontroller	Rapport till nämnd	Beslut om ny plan för år 2016
Byggnads- och räddningsnämnden	Byggnadskontoret: Diarieföring, taxa och sanktionsavgifter samt genomloppstider.	Delvis nöjd	2016-01-25	2016-01-26
	Räddningstjänsten: Kontroller av leverantörsfakturer samt uppföljning av dokumenthanteringsplan.	Helt nöjd	2015-11-23	2015-11-23
Kommunstyrelsen	Hantering av synpunkter och klagomål, representation och dokumenthanteringsplaner (kommungemensamma moment), process för utgivning av sitskort, delegation i självservice, fakturahantering i kommunen som helhet, rapportering av delegationsbeslut.	Delvis nöjd	2016-02-24	2015-12-09
Kultur och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden har haft kommunens gemensamma internkontrollmoment som sina internkontrollmoment under 2015 d v s synpunktshantering och felanmälan, hantering av representation, gåvor, mutor och jäv och dokumenthanteringsplaner.	Delvis nöjd	2016-02-01	2016-02-01
Miljönämnden	Verksamhetsplan och debiteringar	Helt nöjd	2016-01-21	2016-01-21
Omsorgs- och socialnämnden	Hantering av privata medel, utrednings- och biståndsbedömningsprocessen, följsamhet till gällande riktlinjer och dokumentation vid beslut om hemtjänst, läkemedelshantering, rutiner vid utbetalning av beviljat ekonomiskt bistånd, externa utförare, barnperspektivet och genomförandeplaner	Delvis nöjd	2016-02-24	2015-12-17
Tekniska nämnden	Säkerhet lekplatser, livsmedelssvinn, golvunderhåll, kvalitetssäkring vid vattenläckor.	Delvis nöjd	2016-01-28	2015-11-18
Utbildningsnämnden	Åtgärdsprogram i grundskolan och gymnasieskolan, utvecklingssamtal på gymnasieskolan, rutiner runt APL, frånvaro i grundskolan.	Delvis nöjd	2015-08-21, 160125	2016-01-25

Handläggare

Carina Brofeldt
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

Redovisning av nämndernas internkontrollarbete och de kammungemensamma internkontrollmomenten för 2015

Bakgrund

Enligt reglemente för internkontroll har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god internkontroll, och ansvar för att årligen utvärdera och förbättra den. Kommunledningskontoret har i uppgift att, sammanställa det arbete som gjorts vid varje nämnd vad gäller plan, genomförande och resultat av årets internkontroll. Sammanställningen rapporteras sedan till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Syftet med sammanställning, uppföljning och åiterrapportering är att utveckla kontrollsystemet samt sprida de erfarenheter som gjorts i arbetet.

Resultat av de kammungemensamma internkontrollmomenten

För år 2015 beslutade kommunstyrelsen om tre gemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. De aktuella processerna var; hantering av synpunkter och klagomål, hantering av representation, gåvor, mutor och jäv samt dokumenthanteringsplaner.

De stickprovskontroller som genomförts under året avseende hantering av synpunkter och felanmälan visar att förvaltningarna generellt haft problem att besvara inkommande synpunkter inom riktvärdet fem arbetsdagar.

De stickprovskontroller som ekonomiavdelningen genomfört avseende hantering av representation, gåvor, mutor och jäv visar att de brister som revisorerna påpekade kvarstår.

När det gäller dokumenthanteringsplaner så har stickprovskontroller genomförts avseende systemavtal, interna såväl som externa, Utifrån nämndernas dokumenthanteringsplaner ska interna och externa avtal hanteras på olika sätt. 40 procent av de undersökta avtalen har registrerats helt i enlighet med dokumenthanteringsplanerna.

Missiv

Datum

2016-03-16

Diarienummer

KS/2016:90

Bedömning av nämndernas internkontrollarbete

På nämndnivå har alla planerade processer i kommunens verksamheter internkontrollerats under år 2015. Nämnderna granskar både ekonomiadministrativa processer och sådana med verksamhetskoppling t ex frånvaro i grundskolan, läkemedelshantering, diarieföringsrutiner, livsmedelssvinn. Alla förvaltningar har rapporterat resultatet av sitt internkontrollarbete till sin nämnd och fattat beslut om en ny internkontrollplan för år 2016 inom föreskriven tid. Två nämnder är helt nöjda med resultatet av sitt internkontrollarbete medan fem nämnder är delvis nöjda.

Kommunstyrelsen föreslår besluta;

att godkänna redovisningen av nämndernas internkontrollarbete för år 2015,

att godkänna redovisningen av de kommungemensamma kontrollmomenten för 2015, samt

att rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell
Kommunchef

Postadress

Mjölby kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
595 80 MJÖLBY

Besöksadress

Burensköldsvägen 11-13

Telefon

0142 - 850 00

Telefax

0142-851 20

Internetadress

www.mjolby.se

e-postadress

kommunstyrelsen@mjolby.se



Redovisning av nämndernas internkontrollarbete och de kammungemensamma internkontrollerna för år 2015

Aktuell fråga

Enligt reglemente för internkontroll har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god internkontroll, och ansvar för att årligen utvärdera och förbättra den. Kommunledningskontoret har i uppgift att, sammanställa det arbete som gjorts vid varje nämnd vad gäller plan, genomförande och resultat av årets internkontroll. Sammanställningen rapporteras sedan till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Syftet med sammanställning, uppföljning och återrapportering är att utveckla kontrollsystemet samt sprida de erfarenheter som gjorts i arbetet.

Resultat av de kammungemensamma internkontrollmomenten

För år 2015 beslutade kommunstyrelsen om tre gemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. Dessa rapporterades vid delårsrapportering och årsredovisning. De aktuella processerna var; hantering av synpunkter och klagomål, hantering av representation, gåvor, mutor och jäv samt dokumenthanteringsplaner.

De stickprovskontroller som genomförts under året avseende hantering av synpunkter och felanmälan visar att förvaltningarna generellt haft problem att besvara inkommande synpunkter inom riktvärdet fem arbetsdagar. Åtgärder som genomförts för att förbättra detta är; samtal med berörda handläggare, samtal med berörda förvaltningschefer, informationsinsatser till arbetsgrupper om gällande rutiner, omfördelat mottagare för vissa typer av ärenden. Kommunstyrelsen beslutade att kontrollmomentet ska fortsätta under år 2016.

De stickprovskontroller som ekonomiavdelningen genomfört avseende hantering av representation, gåvor, mutor och jäv visar att de brister som revisorerna påpekade kvarstår. I många fall saknas fortfarande tillräckliga uppgifter och underlag för att uppnå ställda krav enligt riktlinjerna men även för att bedöma posternas riktighet. Under året har en kammungemensam riktlinje tagits fram om representation, gåvor, mutor och jäv. Den har förankrats bland förvaltningschefer och enhetschefer. Eftersom följsamheten mot riktlinjen måste förbättras beslutade kommunstyrelsen att den fortsätter vara ett kammungemensamt internkontrollmoment år 2016.

När det gäller dokumenthanteringsplaner så har stickprovskontroller genomförts avseende systemavtal, interna såväl som externa, Utifrån nämndernas dokumenthanteringsplaner ska interna och externa avtal hanteras på olika sätt. 40 procent av de undersökta avtalen har registrerats helt i enlighet med dokumenthanteringsplanerna. En fjärdedel av de avtalen är registrerade i ärendehanteringssystemet utan att det är ett krav enligt dokumenthanteringsplanerna. Dessa avtal saknar en koppling till de externa

Datum
2016-03-15

Diarienummer

avtalen. Resterade andel avtal, 35 % har förvarats på andra platser än vad som angivits i dokumenthanteringsplanen. Nämnderna har uppmärksammat de påtalade bristerna. Det beslutades att avsluta detta kommungemensamma internkontrollmoment vid årsskiftet.

Bedömning av nämndernas internkontrollarbete

På nämndnivå har alla planerade processer i kommunens verksamheter internkontrollerats under år 2015. Nämnderna granskar både ekonomiadministrativa processer och sådana med verksamhetskoppling t ex frånvaro i grundskolan, läkemedelshantering, diarieföringsrutiner, livsmedelssvinn. Alla förvaltningar har rapporterat resultatet av sitt internkontrollarbete till sin nämnd och fattat beslut om en ny internkontrollplan för år 2016 inom föreskriven tid. Två nämnder är helt nöjda med resultatet av sitt internkontrollarbete medan fem nämnder är delvis nöjda.

Utifrån en revisionsgranskning som genomfördes under 2014 beslutade kommunstyrelsen i mars 2015 om en översyn och förslag till reviderat reglemente och antog det 2015-11-18. Under 2015 har nya tillämpningsanvisningar arbetats fram. Dessa kommer att implementeras under år 2016.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta;

att godkänna redovisningen av nämndernas internkontrollarbete för år 2015,

att godkänna redovisningen av de kommungemensamma kontrollmomenten för 2015, samt

att rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Carina Brofeldt
Utvecklingschef

Bilaga

Sammanställning av verksamheternas internkontroll år 2015