

## § 5

KS/2015:420

**Internkontroll 2016 för kommunstyrelseförvaltningen - uppföljning****Bakgrund**

Enligt kommunstyrelsens reglemente för internkontroll ska varje nämnd årligen genomföra uppföljningar av den interna kontrollen.

**Sammanfattning**

En uppföljning sker av de punkter som återfinns i kommunstyrelsens internkontrollplan. De tre första punkterna utgör kommungemensamma internkontrollmoment. Dessa redovisades på kommungemensam nivå för kommunstyrelsen i december månad varför denna redovisning endast avser resultatet för kommunstyrelsens förvaltning.

Kontrollerna påvisar att förvaltningens handläggning av synpunkter och felanmälan förbättrats under året. Svarstiden om 5 dagar har i stort sett hållits vilket är en stor förbättring mot tidigare år. Följsamheten till riktlinjerna för representation, gåvor, mutor och jäv har också förbättrats. Tidigare saknades det noteringar i underlagen. Idag handlar det om att vissa kompletterande uppgifter saknas. Förvaltningen har redogjort för arbetet med att säkerställa att barnkonventionen följs. Samt gett exempel på ett beslut som kommunstyrelsen fattat där barnperspektivet beaktats. Här ses dock ett behov av kompetenshöjande insatser som stöd för att implementera metoden. Slutligen så har kommunen uppnått målet om att andelen försent betalda fakturor ska vara lägre än 5 % även om resultatet skiljer det sig åt förvaltningar emellan.

Kommunstyrelseförvaltningens föreslår att uppföljning av internkontrollplan år 2016 för kommunstyrelsens förvaltning antas.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse

**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens arbetsutskott överlämnar ärendet till kommunstyrelsen för beslut.

—

Beslutet skickas till  
Kommunstyrelsen, Akten

Handläggare

Carina Brofeldt  
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

## Uppföljning av internkontrollplan 2016 för kommunstyrelsens förvaltning

### Bakgrund

Enligt kommunstyrelsens reglemente för internkontroll ska varje nämnd årligen genomföra uppföljningar av den interna kontrollen.

### Sammanfattning

En uppföljning sker av de punkter som återfinns i kommunstyrelsens internkontrollplan. De tre första punkterna utgör kammungemensamma internkontrollmoment. Dessa redovisades på kammungemensam nivå för kommunstyrelsen i december månad varför denna redovisning endast avser resultatet för kommunstyrelsens förvaltning.

Kontrollerna påvisar att förvaltningens handläggning av synpunkter och felanmälan förbättrats under året. Svarstiden om 5 dagar har i stort sett hållits vilket är en stor förbättring mot tidigare år. Följsamheten till riktlinjerna för representation, gåvor, mutor och jäv har också förbättrats. Tidigare saknades det noteringar i underlagen. Idag handlar det om att vissa kompletterande uppgifter saknas. Förvaltningen har redogjort för arbetet med att säkerställa att barnkonventionen följs samt gett exempel på ett beslut som kommunstyrelsen fattat där barnperspektivet beaktats. Här ses dock ett behov av kompetenshöjande insatser som stöd för att implementera metoden. Processen för utgivning av SITHS-kort fungerar förhållandevis väl. Det är kontroll av anställningsförhållande för externa utförare som behöver förbättras. Slutligen så har kommunen uppnått målet om att andelen försent betalda fakturor ska vara lägre än 5 % även om resultatet skiljer det sig åt förvaltningar emellan.

### Beslutsunderlag

Missiv

Datum

2016-12-30

Diarienummer

KS/2015:420

Tjänsteskrivelse

**Kommunstyrelsens förslag till beslut**

Godkännande av uppföljning av internkontrollplan år 2016 för  
kommunstyrelsens förvaltning

—

Beslutet skickas till:

Dag Segrell

Carina Brofeldt

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell  
Kommunchef

Carina Brofeldt  
Biträdande kommunchef

Handläggare

Carina Brofeldt  
Tfn 0142-851 56

Till kommunstyrelsen

## Uppföljning av internkontrollplan år 2016 för kommunstyrelsens förvaltning.

### Sammanfattning

En uppföljning sker av de punkter som återfinns i kommunstyrelsens internkontrollplan. De tre första punkterna utgör kommungemensamma internkontrollmoment. Dessa redovisades på kommungemensam nivå för kommunstyrelsen i december månad varför denna redovisning endast avser resultatet för kommunstyrelsens förvaltning.

Kontrollerna påvisar att förvaltningens handläggning av synpunkter och felanmälan förbättrats under året. Svarstiden om 5 dagar har i stort sett hållits vilket är en stor förbättring mot tidigare år. Följsamheten till riktlinjerna för representation, gåvor, mutor och jäv har också förbättrats. Tidigare saknades det noteringar i underlagen. Idag handlar det om att vissa kompletterande uppgifter saknas. Förvaltningen har redogjort för arbetet med att säkerställa att barnkonventionen följs samt gett exempel på ett beslut som kommunstyrelsen fattat där barnperspektivet beaktats. Här ses dock ett behov av kompetenshöjande insatser som stöd för att implementera metoden. Processen för SITHS-kort fungerar förhållandevis väl. Det är kontroll av anställningsförhållande för externa utförare som behöver bli bättre. Slutligen så har kommunen uppnått målet om att andelen försent betalda fakturor ska vara lägre än 5 % även om resultatet skiljer det sig åt förvaltningar emellan.

### Bakgrund

Följande kontrollpunkter återfinns i Kommunstyrelsens förvaltnings internkontrollplan för år 2016:

1. Hantering av synpunkter och klagomål (kommungemensamt)
2. Hantering av representation, gåvor, mutor och jäv (kommungemensamt)
3. Barnkonventionen (kommungemensamt)
4. Process för utgivning av SITHS-kort
5. Fakturahantering i kommunen som helhet

Resultatet av de kommungemensamma interkontrollmomenten för år 2016 för kommunen i sin helhet (punkt 1-3) redovisades till kommunstyrelsen i december 2016. Därför redovisas här endast resultatet avseende kommunstyrelsens förvaltning.

### 1. Hantering av synpunkter och klagomål

Kontrollmomentet har bestått i att undersöka om förvaltningen inom 5 arbetsdagar gett ett svar till de som lämnat synpunkt/fel via det digitala systemet. Det har skett genom stickprovskontroller av svarstider i det digitala systemet för synpunktshantering och felanmälan. Avstämning har skett utifrån gällande rutin.

Resultatet visar att under 2016 t o m 161230 har 13 synpunkter inkommit till kommunstyrelsens förvaltning. Därutöver har 3 622 synpunkter inkommit från en person som valt vara anonym där förvaltningen inte kunnat utläsa eller förstå innebörden av synpunkterna. Dessa är diarieförda men har lämnats utan vidare åtgärder. Svarstiden om 5 dagar avseende de 13 inkomna synpunkterna har till största del hållits, vilket är en stor förbättring i jämförelse med tidigare år. Alla handläggare är dock inte insatta i hur systemet fungerar. Därför ges kontinuerligt information och handledning.

## 2. Hantering av representation, gåvor, mutor och jäv

Kontrollmomentet har bestått i att undersöka om förvaltningen följer riktlinjen om representation, gåvor, mutor och jäv. Kontrollerna visar att det till delar saknas tillräckliga uppgifter och underlag för att uppnå ställda krav enligt riktlinjerna. Det är dock viktigt att påpeka att det inte handlar om några allvarliga fel. Sammantaget bedöms att hanteringen har förbättrats. Tidigare saknades det noteringar i underlagen. Idag handlar det om att vissa kompletterande uppgifter saknas som t ex; felkonteringar, uppgifter om gåvomottagare saknas, ej specificerat utomstående deltagares befattning i organisationen.

## 3. Barnperspektivet

Mjölby kommun beslutade i oktober 2015 att införa en kommungemensam metod för att säkerställa att barnkonventionen följs. När beslut fattas som är relevanta ur ett barnperspektiv ska det dokumenteras i utredningen. Kommunstyrelsens förvaltning har under året redogjort för förvaltningens arbete med barnperspektivet samt gett ett exempel på ett beslut som kommunstyrelsen fattat där barnperspektivet beaktats. Liksom övriga förvaltningar har förvaltningen startat arbetet med beaktandet av barnperspektivet men ser även ett behov av kompetenshöjande insatser som stöd för att implementera metoden.

## 4. Process för utgivning av SITHS-kort

Internkontrollen har inte gjorts enligt den upprättade checklistan eftersom den ansvarige då skulle kontrollerat sin egen handläggning vilket är direkt olämpligt i hanteringen av SITHS-kort. En revision har dock utförts av Lis-Anna Engstrand, utvecklingsledare vid omsorgs- och socialförvaltningen och Morgan Lantz, säkerhetssamordnare vid kommunstyrelsens förvaltning.

I revisionen ingick en kontroll av anställningsförhållande - beskrivning hur detta görs, samt för de externa utförarna en dokumenterad rutin. Resultatet visar att kontrollen av anställningsförhållande fungerar tillfredsställande internt inom kommunen. Det fungerar inte lika bra vad gäller de externa utförarna. Däremot genomförs kvartalsvis en intern kvalitetskontroll avseende anställningsförhållanden vilket medför att alla som inte blivit avregistrerade fångas upp i denna process. I avtalet för extern utförare har det tydliggjorts att denne ska rapportera till Mjölby kommun om förändringar i anställning, personuppgifter och behörigheter. Denna process

fungerar dock inte tillfredsställande varför ett mail skickas till respektive extern utförare om behovet av en dokumenterad rutin för ändrade arbetsförhållanden. Internrevision har även gjorts gällande organisationen för utgivande av SITHS-kort, aktuella rutindokument, vilken information användaren får vid kortutgivning och rutiner för kontroller. Resultatet visar att rutiner och dokument fyller sitt syfte och efterföljs. Rutindokument har även uppdaterats efter revisionen.

##### **5. Fakturahantering i kommunen som helhet**

Kontroller har skett av andel förfallna leverantörsfakturer efter förfallodagen. Kommunen har som mål att andelen försent betalda fakturor ska vara lägre än 5 % vilket under året har uppnåtts. Dock skiljer det sig åt förvaltningar emellan. Det finns flera orsaker till varför fakturor kan bli försent betalda t ex att leverantören inte uppfyllt kraven för leverans, oklarheter kring vad fakturan avser och vem som bör betala den, avsaknad av ersättare i fakturaportalen vid semester m m. Sammantaget har kommunen gått från ca 11% försent betalda fakturor till 5%. Ekonomiavdelningen kommer fortsätta att följa utvecklingen inom området.

Kommunstyrelsens förvaltning

Carina Brofeldt  
Bitr kommunchef