

§ 50

KS/2016:351

Redovisning av internkontrollmoment 2017, kommungemensamma**Bakgrund**

Syftet med kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert med medborgarnas bästa för ögonen.

Enligt reglemente för intern kontroll har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll och ansvar för att årligen utvärdera och förbättra den.

Kommunledningskontoret har i uppdrag att sammanställa det arbete som gjorts vid varje nämnd vad gäller plan, genomförande och resultat av årets internkontrollarbete. 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.

Sammanfattning

För år 2017 beslutade kommunstyrelsen om två kommungemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. De aktuella processerna är krishantering och inköp.

Inom krishantering har kontrollmomentet bestått i att kontrollera att förvaltningarnas krisplaner är uppdaterade. Sex av åtta förvaltningar har kunnat redovisa en uppdaterad krisplan, övriga två förvaltningar avser ta fram krisplaner under 2017-2018. Det vanligaste utvecklingsområdet är att planerna inte innehåller uppgifter om vilka lokaler eller utrustning som ska användas. Även krav och rutiner kring dokumentation samt utvärdering är till viss del bristfällig. För en mer ingående beskrivning se bilaga ” Internkontrollmoment krisplan – redogörelse”.

För processen inköp genomfördes stickprov för att undersöka om förvaltningarna följer avtalstrohet mot ramavtal för kontorsmaterial och kopieringspapper. Motivet till urvalet är att ekonomiavdelningen tidigare genomfört motsvarande kontroll på de utvalda avtalen. Resultatet visar att avtalstroheten mot avtalen är god och att följsamheten mot avtalet för kontorsmaterial har förbättrats jämfört med tidigare år.

§ 50 fortsättning

Resultat av nämndernas internkontrollarbete

På nämndnivå har samtliga planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processer internkontrollerats under år 2017, se ”sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2017.”

Exempel på granskade processer är kontroll av tillämpning av miljötaxa, åtgärdsprogram för elever med behov av särskilt stöd, bidragstagares möjligheter att nå en egen försörjning. Två förvaltningar är helt nöjda med resultatet av sitt internkontrollarbete medan sex förvaltningar är delvis nöjda.

Två förvaltningar har ännu inte rapporterat resultatet av sitt internkontrollarbete till sin respektive nämnd. Alla nämnder har fattat beslut om ny internkontrollplan för år 2018 inom föreskriven tid.

Beslutsunderlag

- Missiv 2018-03-07
- Sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2017
- Internkontrollmoment krisplan - redogörelse

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att besluta

1. Redovisningen av nämndernas internkontrollarbete för år 2017 godkänns.
2. Redovisningen av de kommungemensamma kontrollmomenten för år 2017 godkänns.
3. Rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer

—
Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommundirektör
Bitr. kommundirektör
Kommunens revisorer

Handläggare

Carina Brofeldt
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

Redovisning av nämndernas internkontrollarbete och kammungemensamma internkontrollmoment 2017

Bakgrund

Syftet med kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert med medborgarnas bästa för ögonen.

Enligt reglemente för intern kontroll har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll och ansvar för att årligen utvärdera och förbättra den.

Kommunledningskontoret har i uppdrag att sammanställa det arbete som gjorts vid varje nämnd vad gäller plan, genomförande och resultat av årets internkontrollarbete. 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.

Sammanfattning

För år 2017 beslutade kommunstyrelsen om två kammungemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. De aktuella processerna är krishantering och inköp.

Inom krishantering har kontrollmomentet bestått i att kontrollera att förvaltningarnas krisplaner är uppdaterade. Sex av åtta förvaltningar har kunnat redovisa en uppdaterad krisplan, övriga två förvaltningar avser ta fram krisplaner under 2017-2018. Det vanligaste utvecklingsområdet är att planerna inte innehåller uppgifter om vilka lokaler eller utrustning som ska användas. Även krav och rutiner kring dokumentation samt utvärdering är till viss del bristfällig. För en mer ingående beskrivning se bilaga ” Internkontrollmoment krisplan – redogörelse”.

Missiv

Datum

2018-03-07

Diarienummer

KS/2016:351

För processen inköp genomfördes stickprov för att undersöka om förvaltningarna följer avtalstrohet mot ramavtal för kontorsmaterial och kopieringspapper. Motivet till urvalet är att ekonomiavdelningen tidigare genomfört motsvarande kontroll på de utvalda avtalen. Resultatet visar att avtalstroheten mot avtalen är god och att följsamheten mot avtalet för kontorsmaterial har förbättrats jämfört med tidigare år.

Resultat av nämndernas internkontrollarbete

På nämndnivå har samtliga planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processer internkontrollerats under år 2017, se ”sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2017.”

Exempel på granskade processer är kontroll av tillämpning av miljötaxa, åtgärdsprogram för elever med behov av särskilt stöd, bidragstagares möjligheter att nå en egen försörjning. Två förvaltningar är helt nöjda med resultatet av sitt internkontrollarbete medan sex förvaltningar är delvis nöjda.

Alla förvaltningar kommer senast under mars månad 2018 att ha rapporterat resultatet av sitt internkontrollarbete till sin nämnd. Alla nämnder har fattat beslut om ny internkontrollplan för år 2018 inom föreskriven tid.

Beslutsunderlag

Missiv 2018-03-07

Sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2017

Internkontrollmoment krisplan - redogörelse

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Redovisningen av nämndernas internkontrollarbete för år 2017 godkänns.
2. Redovisningen av de kammungemensamma kontrollmomenten för år 2017 godkänns.
3. Rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer

Missiv

Datum

2018-03-07

Diarienummer

KS/2016:351

Beslutet skickas till:
Kommundirektör
Bitr. kommundirektör
Kommunens revisorer

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell
Kommundirektör

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

Bankgironummer

791-9848

Handläggare
Carina Brofeldt
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

Sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2017.

Nämnd	Kontrollerade processer enligt internkontrollplan	Resultat av kontroller	Rapport till nämnd	Beslut om ny plan år 2018
Byggnads och räddningsnämnden	<i>Byggnadskontoret</i> Tid, kvalitet och ekonomi.	Delvis	180123	171211
	<i>Räddningstjänsten</i> Handläggning av leverantörsfakturer i ekonomiportalen och Inköp/avtal	Helt	171211	171211
Kommunstyrelsen	Krisplaner (kommungemensamt), inköp (kommungemensamt), Siths-kort och intrångstest.	Delvis	180214	171206
Kultur och fritidsnämnden	Inköp där man handlat från annan leverantör än där det finns avtal.	Helt	171218	171218
Miljönämnden	Budgetuppföljning, uppföljning av verksamhetsplanering, kontroll av tillämpning av taxan.	Delvis	180118	180118
Omsorgs- och socialnämnden	Upprätta rutiner och system för nämndens uppföljning av verksamhet i extern regi. Betalningsansvar utifrån förändrad lag mellan regionen och Mjölby kommun Arbetslinjen, sjukdagarsregel Arbetsprocess En väg in flera vägar ut. Hantering av avvikelser inom område äldre och funktionsnedsatta. Arbetsprocessen med nätverk som en del av beslut i socialutskottet. Krishantering (kommungemensamt) Inköp (kommungemensamt)	Delvis	180327	171219
Tekniska nämnden	Leverantörsfakturer – kontroll att leverantörsfakturer betalas i tid, Avvikelsehantering ISO 9001:2008 – kontroll att rutiner för avvikelsehanteringen följs, produktion och leverans inom Måltidsservice – kontroll att rutiner finns för att hantera produktions – och leveransstörningar inom Måltidsservice.	Delvis	180301	171214
Utbildningsnämnden	Åtgärdsprogram för elever med behov av särskilt stöd i grundskolan och gymnasiet. Genomförande av kartläggning av nyanlända elevers kunskaper samt klassplacering inom lagstadgad tid.	Delvis	170829 180129	180129

Datum

Diarienummer

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

Bankgironummer

791-9848