

Handläggare

Carina Brofeldt  
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

## **Fastställande av gemensamma internkontrollmoment 2016.**

### **Bakgrund**

Kommunstyrelsen fastställer årligen gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnders internkontrollarbete. Dessa rapporteras med regelbundenhet till Kommunstyrelsen.

### **Resultat från uppföljning av kommungemensamma internkontrollmoment år 2015**

För år 2015 beslutade kommunstyrelsen att följande processer skulle utgöra kommungemensamma internkontrollmoment:

1. Hantering av synpunkter och klagomål
2. Hantering av representation, gåvor, mutor och jäv
3. Dokumenthanteringsplaner

#### Hantering av synpunkter och klagomål

De stickprovskontroller som genomförts under året 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. Resultatet har successivt förbättrats under året. Den förvaltning som tar emot de i särklass flesta synpunkterna, service och teknikförvaltningen har alltså problem med att hålla handläggningstiden. Det kommungemensamma internkontrollmomentet bedöms kunna avslutas vid årsskiftet. Kommunstyrelsens förvaltning föreslås att service- och teknikförvaltningen fortsätter att följa upp detta kontrollmoment.

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

De stickprovskontroller som ekonomiavdelningen genomfört 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.

Missiv

Datum

2015-11-03

Diarienummer

KS/2015:382

Under året har en kommungemensam riktlinje tagits fram om representation, gåvor, mutor och jäv. Den har förankrats bland förvaltningschefer och enhetschefer. Eftersom följsamheten mot riktlinjen måste förbättras föreslås att den fortsätter vara ett kommungemensamt internkontrollmoment år 2016.

#### Dokumenthanteringsplaner

De stickprovskontroller som genomförts under året avser 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 avtalen. Resterade andel avtal, 35%, har förvarats på andra platser än vad som angivits i dokumenthanteringsplanen. Kontakter har tagits med de förvaltningar där bristerna uppmärksammats. Det pågår nu ett arbete för att samtliga externa avtal läggs in i ärendehanteringssystemet. Det föreslås att detta kommungemensamma internkontrollmoment avslutas vid årsskiftet.

#### **Gemensamma kontrollmoment för år 2016**

I uppföljningen av kommungemensamma internkontrollmoment för år 2015 föreslås att processen hantering av representation, gåvor, mutor och jäv kvarstår även under år 2016.

Ett nytt kommungemensamma internkontrollmoment föreslås, att säkerställa barnperspektivet när övergripande beslut fattas. Under hösten beslutade kommunstyrelsen att införa en kommungemensam metod för att säkerställa att barnkonventionen följs. När beslut fattas som är relevanta ur ett barnperspektiv ska det dokumenteras genom att följande tre frågor besvaras i utredningen.

1. Vad blir konsekvenserna utifrån barnets perspektiv?
2. På vilket sätt tas hänsyn till barnets perspektiv?
3. Väger andra intressen tyngre?

Det är viktigt att kommunen beaktar barnets bästa. Ett tidigare försök att införa en kommungemensam metod fick inte någon genomslagskraft i kommunens organisation. Därför föreslås att detta utgör ett kommungemensamt internkontrollmoment år 2016.

#### **Kommunstyrelsen föreslås besluta**

**att** fastställa föreslagna gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder för år 2016.

---

**Postadress**

Mjölby kommun  
Kommunstyrelsens förvaltning  
595 80 MJÖLBY

**Besöksadress**

Burenköldsvägen 11-13

**Telefon**

0142 - 850 00

**Telefax**

0142-851 20

**Internetadress**

www.mjolby.se

**e-postadress**

kommunstyrelsen@mjolby.se

**Bankgironummer**

791-9848

Missiv

Datum

2015-11-03

Diarienummer

KS/2015:382

**att** föreslå tekniska nämnden att införa kontrollmomentet hantering av synpunkter och klagomål i sin internkontrollplan för år 2016.

Kommunstyrelsens förvaltning

Carina Brofeldt  
Bitr kommunchef

**§ 214****KS/2015:382**

Fastställande av kommungemensamma internkontrollmoment

**Bakgrund**

Kommunstyrelsen fastställer årligen två gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnders internkontrollarbete. Dessa rapporteras med regelbundenhet till Kommunstyrelsen.

**Gemensamma kontrollmoment för år 2016**

Vid en risk och väsentlighetsanalys ges följande processer relativt höga värden och föreslås därför utgöra gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder år 2016

Representation

Den granskning som kommunens revisorer låtit genomföra visar att de regler som finns inom representationsområdet inte helt följs. De styrdokument och rutiner för representation som finns bedöms i huvudsak vara ändamålsenliga men behöver inom några områden tydliggöras. Den granskning som genomfördes genom stickprovskontroll och registeranalys visar att styrdokumenterna inte alltid efterlevs. I många fall saknas tillräckliga uppgifter för att kunna bedöma utgiftens kontering och korrekthet. Med anledning av detta kommer en kommungemensam riktlinje tas fram om representation, gåvor, mutor och jäv. För att säkerställa att riktlinjen efterlevs föreslås att den ingår som ett internkontrollmoment i kommunstyrelsens internkontrollplan.

Barnkonventionen

Ett nytt kommungemensamt internkontrollmoment förslås, att säkerställa barnperspektivet när övergripande beslut fattas. Under hösten beslutade kommunstyrelsen att införa en kommungemensam metod för att säkerställa att barnkonventionen följs. När beslut fattas som är relevanta ur ett barnperspektiv ska det dokumenteras genom att tre frågor besvaras i utredningen.

**Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta**

**att** fastställa föreslagna "hantering av representation, gåvor, mutor och jäv" och "hanteringen för att säkerställa barnperspektivet när övergripande beslut fattas" som gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder för år 2016.

**att** föreslå tekniska nämnden att införa kontrollmomentet hantering av synpunkter och klagomål i sin internkontrollplan för år 2016.

Beslutet skickas till:

Akten,

Kommunstyrelsen