



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige			
Kommunstyrelsen	2011-11-14	246	569
Arbets- och personalutskottet	2011-10-31	214	463

novks13

Dnr 11.649-04

Kommunstyrelsens internkontrollplan år 2012

Ärendebeskrivning

Genom att årligen besluta om en kontrollplan för kommunstyrelsen formuleras obligatoriska kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder. Detta medför en gemensam standard för våra interna kontroller. Förutom de obligatoriska kontrollmomenten från kommunstyrelsen kompletterar nämnderna sina kontrollplaner med egna valda kontrollmoment.

Kommunledningsförvaltningens kontor har tillsammans med nätverksgruppen för intern kontroll tagit fram förslag på två områden som anses viktiga för alla nämnder att själva internkontrollera. Som grund för urvalet har en risk- och väsentlighetsbedömning gjorts där nedanstående kontrollmoment fått hög poäng och således nödvändiga områden att granska.

- **Arbetsmiljöansvar**

Varje nämnd är ansvarig för att fördelning av arbetsmiljöuppgifter sker inom förvaltningen, är skriftligt dokumenterad och följs upp.

Kontrollmoment för 2012:

- Kontrolleras genom stickprov. Det kommunövergripande arbetsmiljönätverket är stödjande i arbetet.

- **Försenade betalningar**

Kommunen har ett stort antal försenade fakturor och detta föranledde att detta blev ett internkontrollområde för 2011. Vid uppföljning av interna kontrollen i samband med delårsrapporten 2011-08-31, har det visat sig fortfarande finnas brister i kommunens fakturahantering, vilket föranleder att detta bör vara ett internkontrollområde även 2012 för att minska försenade betalningar.



Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

2011-11-14

246

570

Arbets- och personalutskottet

2011-10-31

214

464

novks13b

Kontrollmoment för 2012:

- Kontroll av andelen försenade fakturor.
- Finns rutiner för fakturahanteringen på förvaltningen.
 - ex. Har inkorgar stängts korrekt vid semester eller annan frånvaro?
 - ex. Har alla i fakturaprocessen fått utbildning?
 - ex. Finns tydlig information om fakturacentralernas roll och mandat?

Sammanställning över förslag till kommunstyrelsens internkontrollplan 2012

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Kontrollmetod	Rapportering till	Riskbedömning
Arbetsmiljö	Fördelning av arbetsmiljöuppgifter är utförd, är skriftligt dokumenterad och har följts upp inom förvaltningen.	Nämnder/ Förvaltningar	Stickprov.	Rapporteras vid årets slut till kommunstyrelsen i samband med inlämning av bokslut.	Sannolikhet hög (4 p) Konsekvensen är allvarig (4 p) Totalt 16 p (max 16 p)
Fakturahantering	Kontrollera andelen försenade betalningar (detta görs i samband med delårsuppföljningarna) Finns dokumenterade rutiner för fakturahanteringen?	Nämnder/ Förvaltningar	Stickprov fakturor Kontroll av rutiner	Rapporteras vid årets slut till kommunstyrelsen i samband med inlämning av bokslut.	Sannolikhet hög (4 p) Konsekvensen är kännbar (3 p) Totalt 12 p (max 16 p)

En sammanställning av både kommunstyrelsens internkontrollområden samt nämndernas egna kontroller rapporteras årligen till kommunstyrelsen. Detta sker i samband med beredning av årsbokslutet.

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift

Utdragsbestyrkande



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige			
Kommunstyrelsen	2011-11-14	246	571
Arbets- och personalutskottet	2011-10-31	214	465

novks13c

Ekonomikontoret föreslår kommunstyrelsen besluta att

- godkänna kommunledningsförvaltningens förslag till kontrollplan för kommunstyrelsen år 2012
- uppmana samtliga nämnder att beakta kommunstyrelsens kontrollmoment i sina internkontrollplaner för 2012.

Arbets- och personalutskottets förslag

Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

- i enlighet med ekonomikontorets förslag.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att

- godkänna kommunledningsförvaltningens förslag till kontrollplan för kommunstyrelsen år 2012
- uppmana samtliga nämnder att beakta kommunstyrelsens kontrollmoment i sina internkontrollplaner för 2012.

Beslutsexpediering
Samtliga förvaltningar