

FÖRSLAG

Internkontrollplan 2021

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2021-01-01 Organisation: Fastighetsnämnd

Innehåll

1. Bakgrund.....	2
2. Kommungemensamma kontroller för 2021.....	2
2.1 Ekonomi.....	2
2.2 Personal.....	3
3. Nämndspecifika kontroller för 2021.....	4
3.1 Ekonomi.....	4
3.2 Verksamhet.....	4

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-02.

Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Reglementet syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.

Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.

Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.


2. Kommungemensamma kontroller för 2021

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2021 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.

2.1 Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	Resultat rapporteras per delår och helår
Beskrivning:	
Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.	

Strategiska avtal

Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Riskvärde



Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av strategiska avtal	Resultatet redovisas per del och helår.
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.	

2.2 Personal

Delegeringsprocessen

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.

Riskvärde



Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras	Resultat rapporteras per delår och helår
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.	

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av personliga utlägg	Resultat rapporteras per delår och helår
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.	

3. Nämnds specifika kontroller för 2021

3.1 Ekonomi

Kontering drift-investering

Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt.	Resultat rapporteras per delår och helår
Beskrivning: (fyll i)	

Inköp


Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal.

Riskvärde	
	
Kommentar:	
Om inköp görs utanför gällande avtal riskeras avtalsbrott, högre priser, ej kontrollerade leverantörer med mera.	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att inköp gjorts i enlighet med gällande avtal.	
Beskrivning: Kontroll av 4 fakturor per månad avseende leverantör, pris, tjänst.	

3.2 Verksamhet

Dataskydd

Risk att verksamheterna inte följer gällande dataskyddsreglering.

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att samtlig personal har genomgått utbildning i dataskydd.	Resultat rapporteras per delår och helår.
Beskrivning: Kommunens digitala utbildning i tre moduler ska genomföras av samtlig personal.	
Nämndens förteckning över dataskyddsbehandlingar är uppdaterad.	Resultat rapporteras per delår och helår.
Beskrivning: Säkerställs genom återkommande utbildningar och kontroll.	