



## **Återrapportering av tidigare granskningsrapporter avseende intern kontroll**

### **Ärendet**

Kommunledningskontoret har i uppdrag att återrapportera från två revisionsgranskningar avseende intern kontroll. Dessa är Granskning av styrning och uppföljning av avtal och Granskning avseende intern kontroll av system och rutiner för behörighet i system.

Resultatet av granskningarna visar om kommunen uppfyller ett antal ställda kontrollmål. Kommunledningskontoret återrapporterar härmed återstoden av de åtgärder vilka revisorerna föreslagit. Kommunledningskontoret konstaterar att erforderliga åtgärder i huvudsak är vidtagna. I några fall pågår arbetet men beräknas vara slutfört inom kort.

### **Kommunledningskontorets förslag till beslut**

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner återrapportering av åtgärder föranledda av revisorernas granskningsrapporter avseende styrning och uppföljning av avtal respektive system och rutiner för behörigheter i system.

### **Bakgrund**

Kommunledningskontoret har i uppdrag att återrapportera från två revisionsgranskningar avseende intern kontroll. Dessa är

- Granskning av styrning och uppföljning av avtal
- Granskning avseende intern kontroll av system och rutiner för behörighet i system.

Resultatet av granskningarna visar om kommunen uppfyller ett antal ställda kontrollmål. I de fall målen delvis eller inte helt är uppfyllda redovisar kommunledningskontoret de åtgärder som behöver vidtas.

Nedan följer en återrapportering över vidtagna åtgärder.

### **Kommunledningskontorets utredning/yttrande**

Kommunledningskontoret har i uppdrag att återrapportera från två revisionsgranskningar avseende intern kontroll.



**Granskning av styrning och uppföljning av avtal. KS 2015-11-30 § 152**  
(Ärende KS 2015/0355)

Två av fyra kontrollmål var inte helt uppfyllda:

3. Standarden på avtal utifrån innehållsmässiga krav som kan ställas ur styrnings- och uppföljningssynpunkt

Åtgärdat: Upphandlingsenheten ser kontinuerligt över den standardiserade upphandlingsmallen. Denna är kompletterad med en insynsklausul som ska säkerställa kvalitet och efterlevnad av avtal hos leverantören.

Upphandlingsenheten säkerställer att samtliga klausuler finns med i avtalen. En mall för upphandlingsprotokoll är framtagen. I upphandlingsprotokollen ska skälen anges om viktiga villkor exkluderas.

4. Faktisk och dokumenterad uppföljning och utvärdering av ingångna avtal

Åtgärdat: Genom att ytterligare stödresurs tillsattes på upphandlingsenheten under 2016 görs kontinuerligt ekonomiska analyser genom fakturauppföljning av centrala avtal. Företagsbevakning och skatte- och avgiftskontroller sker löpande på centrala avtal och för nämndspecifika på beställning av förvaltningarna. Undersökning pågår om Hypergene kan användas som systemstöd för ekonomisk analys.

Arbete pågår att undersöka vilket stödsystem för uppföljning av avtal som bör väljas. Det ska vara till nytta för både upphandlingsenheten och övriga kontor.

Obligatoriskt kontrollmål avseende avtalsuppföljning läggs in i nämndernas interna kontrollplaner 2017.

Socialkontoret har tidigare inte kunnat prioritera avtalsuppföljningar fullt ut på grund av personalomsättning. Nu finns personal igen på dessa tjänster och uppföljning görs årligen. Socialkontoret har en uppföljningsmodell för kvalitetsuppföljning där individuppföljning, verksamhetsuppföljning och avtalsuppföljning är kombinerade i en gemensam process. Rutin för årlig ekonomisk kontroll av leverantörer är införd.

**Granskning avseende intern kontroll av system och rutiner för behörighet i system. KS 2016-02-15 § 18 (Ärende KS2015/0459)**

Tre kontrollmål av sex var inte uppfyllda.

- 3 och 4. Det finns fungerande rutiner för - uppföljning av behörighet i IT-system (ekonomisystem). – kontroll av att registrerade behörigheter är korrekta utifrån delegationsordningen. – kontroll av förändringar under året.



Åtgärdat: Kontrollmål är infört i interna kontrollplanen för 2017. Extra stickprovskontroll, över nya behörigheter upplagda innevarande år, är genomförd november 2016. Inga avvikelser noterades.

6. Användarnas behörighetsnivå i IT-system är ändamålsenlig utifrån ansvar och befogenhet.

Åtgärdat: Hantering av fakturor sker via kommunens web-lösning. En kartläggning/beskrivning av olika behörighetsnivåer kommer vara klar till årsskiftet. Slutdokumentet kommer vara färdigställt och kvalitetgranskat av revisorerna (PwC) i början på 2017.

Åsa Heribertson  
Kommundirektör

Cecilia von Sydow  
Ekonomichef

Bilagor:

1. Kommunstyrelsens protokoll 2015-11-30 § 152
2. Tjänsteutlåtande daterat 2015-10-30
3. Kommunstyrelsens protokoll 2016-02-15 § 18
4. Tjänsteutlåtande daterat 2016-01-29

Exp: Revisorerna, socialnämnden, tekniska nämnden, fastighetsnämnden