

Internkontrollplan 2022

Kommunstyrelsen

Innehåll

1. Bakgrund	3
2. Kommungemensamma kontroller för 2022.....	3
2.1 Ekonomi	3
2.2 Personal.....	3
3. Nämndspecifika kontroller för 2022	4
3.1 Ekonomi	4
3.2 Administration.....	5

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-03.

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 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.

2.1 Ekonomi

Attestregler

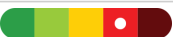
Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Resultat rapporteras per del- 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.	

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 del- 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 del- 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 2022

3.1 Ekonomi


Kapitalförvaltning

Risk att kapitalförvaltningen inte stämmer överens med bokföringen

Riskvärde	
	
Kommentar: Missvisande räkenskaper och lagbrott om differenser finns.	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att bokföring per tillgångslag stämmer överens med rapportering från kapitalförvaltare	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Säkerställa att det bokförda värdet av kapitalplaceringen överensstämmer med marknadsvärdet.	

Indexuppräknings

Risk att indexuppräknings för arrendeintäkterna inte är höjda enligt avtal

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att plan- och exploateringskontorets arrendeintäkter indexerats upp enligt gällande avtal	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Stickprov på plan- och exploateringskontorets arrendeintäkter. Kontroll att arrendet indexerats upp enligt gällande avtal.	

Betalningsuppgifter till leverantörer

Risker vid nyupplägg och ändringar av leverantörers betalningsuppgifter


Riskvärde	
	

Riskvärde	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av betalningsuppgifter mot Inyett och/eller Bankgirocentralen	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Kontroll av samtliga nyupplagda och ändrade leverantörers betalninguppgifter mot Inyett i första hand och i andra hand mot bankgirocentralen.	

3.2 Administration

Diarieföring

Risker med diarieföring och arkivering

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att kommunstyrelsens handlingar registreras enligt regelverket och är sökbara	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Stickprov av att ärendebenämningarna i ärendehanteringssystemet är sökbara. Stickprov av diarieföring av e-post för ett urval av medarbetare.	

Internkontrollplan 2022

Utbildningsnämnden

Innehåll

1. Bakgrund	8
2. Kommungemensamma kontroller för 2022.....	8
2.1 Ekonomi	8
3. Nämndspecifika kontroller för 2021	9
3.1 Ekonomi	9
3.1 Ekonomi	9
3.1 Ekonomi	10
3.2 Verksamhet	10
3.2 Verksamhet	11
3.3 Personal.....	11

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-03.

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 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 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 del- 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.	

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 del- 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 del- 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. Nämndspecifika kontroller för 2021

3.1 Ekonomi

Ersättning till utförare


Risk för att förskolor/fritidshem överkompenseras vid föräldraledighet som ej medger rätt till full vistelsetid.

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Stickprovskontroll görs av åtta vårdnadshavare som är föräldralediga men som har barn full tid på förskolan/pedagogisk omsorg.	Resultat rapporteras per delår och helår
Beskrivning: Det finns en risk i att förskolor/fritidshem överkompenseras i de fall vårdnadshavare de facto är föräldralediga (mer än 50 %) men ändå har sina barn/elever inskrivna på full tid på förskolan/fritidshemmet. Brev skickas ut till åtta slumpmässigt utvalda vårdnadshavare som är föräldralediga samtidigt som barnets syskon går full tid på förskola/fritidshem. I brevet efterfrågas dokumentation som styrker arbete/studier om minst 50 % av en heltidstjänst.	

3.1 Ekonomi

Fakturering av förskole/fritidshemsavgift

Risk för att intäkter uteblir till utbildningsnämnden


Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Stickprovskontroll görs av fem vårdnadshavare som har uppgett en inkomst som är lägre än maxtaxebeloppet och som därmed får en reducerad avgift till förskola/fritidshem.	Resultat rapporteras per delår och helår
Beskrivning: Om vårdnadshavare har anmält en lägre inkomst än maxtaxebeloppet (50 340 kronor per månad), och därmed får rätt till en lägre avgift för förskola/fritidshem, får inte den faktiska inkomsten överstiga det uppgivna beloppet. Angiven inkomst kontrolleras mot Skatteverkets årligen	

Kontrollmoment	Frekvens
fastställda taxerade inkomst. Kontrollen görs retroaktivt, det vill säga mot kalenderåret innan själva kontrollen.	

3.1 Ekonomi

Interkommunal ersättning


Risk att intäkt för barn i kommunala förskolor, grundskolor och gymnasieskolor uteblir

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av inkommande ersättningar för elever och barn som tillhör annan hemkommun än Danderyd. Kontrollen avser ersättningar för egen regins intäkter.	Resultat rapporteras per delår och helår
<p>Beskrivning: Resursfördelning sker mellan kommuner för barn och elever. Om kommunala verksamheter inte får ersättning från andra kommuner så riskerar de ekonomiskt underskott. Genom att jämföra inskrivna barn/elever från andra kommuner med enheternas (egen regi) bokförda intäkter från barnen/elevernas hemkommuner kontrolleras om avvikelser finns. För gymnasiet jämförs intäkter i UEDB med IKE-elever från kommuner utanför Storsthlm. Vid identifierade avvikelser kontaktas rektor för att vidta rättelse.</p> <p>Stickprov görs av fem enheter; två förskolor, två grundskolor och en gymnasieskola.</p>	

3.2 Verksamhet

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Risk att kommunens riktlinjer och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete inte följs av förskolor, grundskolor och gymnasieskolor


Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Stickprovskontroll av Systematiskt Brandskyddsarbete. En förskola och en grundskola undersöks och kontrolleras. Följande moment kontrolleras: <ul style="list-style-type: none"> Om utrymmesövningar genomförs enligt rutin Om det finns dokumenterad delegation av brandskyddsansvar Om brandskyddsutbildningar genomförs enligt plan 	Resultat rapporteras per delår och helår
<p>Beskrivning: Om det systematiska brandskyddsarbetet inte genomförs enligt plan och rutin finns dels en ökad risk för att brand kan uppstå, dels en ökad risk för person- och sakskada i samband med uppkommen</p>	

Kontrollmoment	Frekvens
brand. Av dessa skäl är det viktigt att kontrollera att verksamheterna efterlever rutiner och genomför regelbundna utrymningsövningar och utbildningar.	

3.2 Verksamhet

Plan mot kränkande behandling

Risk att arbetet mot kränkande behandling på förskolor och skolor inte bedrivs systematiskt.

Riskvärde


Kontrollmoment	Frekvens
Stickprovskontroll av fyra slumpmässigt utvalda förskolor och skolors "plan mot kränkande behandling".	Resultat rapporteras per delår och helår

Beskrivning:

Syftet med kontrollen är att säkerställa att enheterna arbetar systematiskt mot kränkande behandling. Med systematiskt avses här att man följer skollagens krav (se nedan).

En stickprovskontroll genomförs av fyra slumpmässigt utvalda förskolor och skolors "plan mot kränkande behandling". Planerna granskas mot skollagen (2010:800) 6 kap. 8 §, vilket bland annat betyder att planen ska upprättas årligen och innehålla redogörelse för åtgärder som vidtas med syftet att förebygga och förhindra kränkande behandling av barn och elever.

3.3 Personal

Anställning av ny personal

Risk att olämplig personal anställs inom förskolor, skolor och fritidshem.

Riskvärde


Kontrollmoment	Frekvens
Fyra stickprovskontroller vid anställningar av ny personal.	Resultat rapporteras per delår och helår

Beskrivning:

Olämplig personal kan dels medföra en risk i sig, dels beröva barn och elever dess rätt till en god utbildning.

Bland annat följande moment ska göras innan anställningskontrakt upprättas inom Danderyd kommuns verksamheter:

- Referenstagning
- Utdrag ur belastningsregister
- Kontroll av lärarlegitimation/högskoleexamen (för tjänster där detta är relevant)

Stickprovskontroll görs vid fyra olika nyanställningar för åren 2020-2021. Kontrollen görs med fördel genom att rekryterande chef får svara på frågor gällande referenstagning, utdrag ur belastningsregister och kontroll av examensintyg.

Internkontrollplan 2022

Kultur- och fritidsnämnd

2021-12-03

Innehåll

1. Bakgrund	14
2. Kommungemensamma kontroller för 2022.....	14
2.1 Ekonomi	14
3. Nämndspecifika kontroller för 2022	15
3.1 Ekonomi	15
3.3 Verksamhet	16

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 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.

2.1 Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.



Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Resultat rapporteras per del- 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.

2.2 Personal

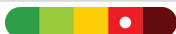
Delegeringsprocessen

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång

Riskvärde	
Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras	Resultat rapporteras per del- 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	
Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av personliga utlägg	Resultat rapporteras per del- 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 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämnds specifika kontroller. De nämnds specifika kontrollerna redovisas nedan.

3.1 Ekonomi


Debitering avgifter Plan- och hallhyror

Risk för felaktig fakturering

Riskvärde	
Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.	
	
Kommentar: Låg sannolikhet för felaktig debitering då rutinen sker via systemstöd från bokning till fakturering. Om felaktiga avgifter läggs in i systemstödet kan detta få stor påverkan då det berör många transaktioner.	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av prislista i bokningssystem	Resultat rapporteras per delår
Beskrivning: Kommunfullmäktige beslutar årligen om taxor och avgifter. Kontroll av att prislista i bokningssystem överensstämmer med beslut av kommunfullmäktige.	

Utbetalning av Föreningsbidrag


Risk för felaktig utbetalning

Riskvärde	
Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av utbetalt belopp mot beslut samt mot betalningsuppgifter	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning:	
Beskrivning: Kontroll genom stickprov av att utbetalt belopp sker mot beslut samt att utbetalt belopp går till rätt betalningsmottagare. Kontroll av betalningsmottagare sker genom organisationsnummer samt kontouppgift via tjänsten Inyett.	

3.2 Verksamhet

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Risk att kommunens riktlinjer och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete inte följs

Riskvärde	
Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Stickprovskontroll av systematiskt brandskyddsarbete. Två enheter undersöks och kontrolleras. Följande moment kontrolleras: -Om utrymmesövningar genomförs enligt rutin -Om det finns dokumenterad delegation av brandskyddsansvar -Om brandskyddsutbildningar genomförs enligt plan	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Om det systematiska brandskyddsarbetet inte genomförs enligt riktlinjer och rutin finns dels en ökad risk för att brand kan uppstå, dels en ökad risk för person- och sakskada i samband med uppkommen brand. Av dessa skäl är det viktigt att verksamheterna efterlever rutiner och genomför regelbundna utrymmesövningar och utbildningar.	

Socialnämndens intern kontrollplan 2022

Kommunövergripande internkontrollpunkter

Riskområde/ <u>risktyp</u>	Rutin/område	Kontrollmoment/ kontrollåtgärd/Kontrollansvar	Kontroll- ansvar/ Frekvens	Kontroll- metod	Rapportering
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	Attestregler	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.	Årsvis	Stickprov	Rapporteras till kommunstyrelsen av kontrollansvarig
Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.	Delegeringsprocessen	Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.	Årsvis	Stickprov	Rapporteras till kommunstyrelsen av kontrollansvarig
Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade	Personaladministrativa rutiner	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.	Årsvis	Stickprov	Rapporteras till kommunstyrelsen av kontrollansvarig
Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp	Strategiska avtal	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.	Årsvis	Stickprov	Rapporteras till kommunstyrelsen av kontrollansvarig

Nämndspecifika internkontrollpunkter

Riskområde/ <u>risktyp</u>	Rutin/område	Kontrollmoment/ kontrollåtgärd/Kontrollansvar	Kontroll- ansvar/ Frekvens	Kontroll- metod	Rapportering
Antal aktuella/uppdaterade genomförandeplaner - Egen regi	Genomförandeplaner	Samtliga verksamheter kontrollerar så att varje boende/kund har en genomförandeplan som är uppdaterad inom de senaste 6 månaderna	Halvårsvis	Samtliga boende/ kunder	Verksamhetschef rapporterar till Vård- och omsorgschef
<u>Nattfastemätning</u> – Egen regi	Nattfasta	Boende/kunder ska inte ha en nattfasta som överstiger 11 timmar. Redovisning av andel i procent som har en nattfasta som överstiger 11 timmar.	Halvårsvis	Samtliga boende/ kunder	Verksamhetschef rapporterar till Vård- och omsorgschef
Biståndsbeslut Äldreomsorgen	Biståndsbeslut	Kontroll av att biståndsbeslut inte är utgångna och att insatser fortlöper utan formellt beslut.	Kvartalsvis	Stickprov	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Biståndsbeslut LSS	Biståndsbeslut	Uppföljning av beslut vid behov och minst en gång per år	Årligen	Kontroll av samtliga ärenden	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Försenade utredningar Familj	Utredningstid	Kontroll av utredningar som inte avslutats inom lagstadgad tid och som saknar förlängningsbeslut	Kvartalsvis	Kontroll av alla utredningar som överskridit lagstadgad utredningstid	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Genomförandeplaner i insatser Familj	Genomförandeplaner	Kontroll att det finns genomförandeplan vid alla insatserbeslut.	Kvartalsvis	Stickprov	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Ekonomiskt bistånd	Utbetalningar	Säkerställa att klienter med försörjningsstöd erhåller korrekta utbetalningar i enlighet med biståndsbeslut	Kvartalsvis	Stickprov	Familje-avdelningens administratör rapporterar till ansvarig avdelningschef
Ekonomiskt bistånd	Underlag	Kontroller av underlag i form av deklaration inhämtats kopplat till ansökningar om ekonomiskt bistånd	Årligen	Stickprov	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Ekonomiskt bistånd	Underlag	Kontroller av att underlag inhämtas via Infotorg kopplat till ansökningar om ekonomiskt bistånd	Halvårsvis	Stickprov	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Socialpsykiatri	Sekretessmedgivande	Kontrollera genom stickprov att ett ställningstagande om sekretessmedgivande finns dokumenterat i varje ärende.	Kvartalsvis	Kontroll av samtliga ärenden	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Missbruk	Sekretessmedgivande	Kontrollera genom stickprov att ett ställningstagande om sekretessmedgivande finns dokumenterat i varje ärende.	Kvartalsvis	Kontroll av samtliga ärenden	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef
Mottagning av nyanlända	Kö avgift	Internkontroll avseende betald kö avgift till Stockholms bostadsförmedling.	Kvartalsvis	Kontroll av samtliga klienter som befinner sig i detta steg i mottagandeprocessen	Gruppchef rapporterar till ansvarig avdelningschef

Internkontrollplan 2022

Miljö- och hälsoskyddsämnden

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-03.

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 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.

2.1 Ekonomi

Attestregler

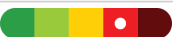
Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Resultat rapporteras per del- 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.	

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 del- 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 del- 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 2022

3.1 Ekonomi

Fakturering


Risk att fakturering inte sker

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontrollera att faktura har nått kund enligt underlag i ärendehanteringssystemet	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Stickprov på intäkter inom livsmedel och miljö- och hälsoskydd	

3.2 Personal

Bisyssla

Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla	Kontroll utförs i november och rapporteras helår
Beskrivning: Blankett för rapportering av bisyssla lämnas till alla medarbetare en gång per år i november. Innan årsskiftet stäms det av att alla lämnat in undertecknad blankett. Bisysslorna granskas.	

Internkontrollplan 2022

Byggnadsnämnden

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-03.

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 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.

2.1 Ekonomi

Attestregler

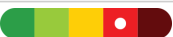
Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Resultat rapporteras per del- 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.	

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 del- 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 del- 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 2022

Ekonomi

Fakturering


Risk att fakturering inte sker

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontrollera att hela faktureringskedjan håller (rutin)	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Stickprov på intäkter inom bygglov och kart- och mät	

Verksamhet

Beslut


Risk att beslut inte fattas om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att beslut fattas om att förlänga handläggningstiden	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Stickprov görs på ärenden där handläggningstiden överstiger 10 veckor.	

Personal

Bisyssla

Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla	Kontroll utförs i november och rapporteras helår
Beskrivning: Blankett för rapportering av bisyssla lämnas till alla medarbetare en gång per år i november. Innan årsskiftet stäms det av att alla lämnat in undertecknad blankett. Bisyslorna granskas.	

Internkontrollplan 2022

Danderyds kommun Tekniska nämnden

Innehåll

1. Bakgrund	26
2. Kommungemensamma kontroller för 2022.....	26
2.1 Ekonomi	26
2.2 Personal.....	26

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-03.

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 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 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 del- 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.	

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 del- 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 del- 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. Nämndspecifika kontroller för 2022

3.1 Ekonomi

Kontering drift- och investeringsfakturor.

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: Varje månad kontrolleras två fakturor för drift respektive investering vardera.	


Indexuppräknings av hamnarrenden

Risk att inte rätt arrende tas ut och att intäkterna därmed minskar.

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att arrendena uppräknats enligt index.	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Kontroll av hamnarrenden.	

Inköp

Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal.

Riskvärde	
	
Kommentar: Risken är inte hög om ansvarig tjänsteman har kunskap om sina avtal. Om avtalen inte följs riskerar kommunen sanktioner i form av viten och avtals upphörande med kostnader som följd.	

Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att inköp gjorts i enlighet med gällande avtal.	Resultat rapporteras per delår och helår.
Beskrivning: Kontroll av 4 fakturor per månad avseende leverantör, pris, tjänst.	

Internkontroll 2022

Ärende

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls och att utforma kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Kontroll sker kommunövergripande avseende attestregler, delegerings-processen och personaladministrativa rutiner. De nämndspecifika kontrollerna avser korrekt kontering, indexuppräknings av hyror och avtalstrohet.

Tekniskakontorets förslag till beslut

Fastighetsnämnden fastställer Internkontrollplan 2022

Yrkanden

Ordförande Håkan Johanson (KD) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Christian Ljungdahl (C) biträder Håkan Johansons (KD) yrkande.

Proposition

Ordförande Håkan Johanson (KD) ställer proposition på tekniska kontorets förslag och finner att nämnden beslutar i enlighet med det.

Fastighetsnämndens beslut

Fastighetsnämnden fastställer Internkontrollplan 2022

Expedieras
Kommunstyrelsen

Internkontrollplan 2022

Överförmyndarnämnden

Innehåll

1. Bakgrund	32
2. Kommungemensamma kontroller för 2022.....	32
2.1 Ekonomi	32
3. Nämndspecifika kontroller för 2022	33
3.1 Ekonomi.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
3.2 Administration.....	33

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-03.

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.


Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

2. Kommunövergripande kontroller för 2022

2.1 Ekonomi

Attestregler


Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Resultat rapporteras per del- 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.	

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 del- 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 del- 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 2022

3.1 Administration

Diarietföring

Risker med diarietföring och arkivering

Riskvärde	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att kommunstyrelsens handlingar registreras enligt regelverket och är sökbara	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Stickprov av att ärendebenenämningarna i ärendehanteringssystemet är sökbara. Stickprov av diarietföring av e-post för ett urval av medarbetare.	

Lämplighetskontroll

Risk att ställföreträdare förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten

Riskvärde	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontrollera att ställföreträdarna inte förekommer i belastningsregistret eller hos Kronofogdemyndigheten.	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Överförmyndarkansliet kontrollerar mot belastningsregistret.	


Rättssäker handläggning

Risk att handläggning inte är rättssäker eller påbörjas inom rimlig tid

Riskvärde	
Kontrollmoment	Frekvens
Granskning av att handläggning påbörjas inom utsatt tid samt av behörig part	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Överförmyndarkansliet kontrollerar mot registreringsdatum och handläggningsdatum i ärendehanteringssystemet.	


Kompetensutveckling för ställföreträdare

Att ställföreträdare inte har tillräcklig kunskap för att kunna utföra ett kvalitativt uppdrag

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Att ställföreträdare erbjudits utbildning/föreläsning inom tillsynsområdet minst en gång /år	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Överförmyndarkansliet kontrollerar mot utskick att samtliga erbjudits utbildning/föreläsning.	


Verksamhetssystem

Risk att överförmyndarkansliet inte arbetar i senaste versionen av sitt verksamhetssystem

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Att verksamhetssystemet har senaste aktuella versionen och fungerar	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Överförmyndarkansliet kontrollerar med leverantören att ärendehanteringssystemet är i senaste versionen.	

Dataskydd

Risk att enhetens anställda inte har fullgoda kunskaper inom området dataskydd

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Att enhetens anställda har gått grundkurs (webbaserad) i dataskydd	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Överförmyndarkansliet kontrollerar att personalen gått grundkurs i dataskydd.	