



KS 2009/0012

Intern kontroll- planering 2009

Bakgrund

Kommunstyrelsen fastställde på septembersammanträdet 2008 riktlinjer för intern kontroll.

Av dessa framgår bl a att respektive nämnd ska upprätta en intern kontrollplan för att planera och prioritera arbetet med att utveckla den interna kontrollen. Kommunstyrelsen ska också årligen besluta om ett för kommunen gemensamt granskningsområde.

I. Planering av intern kontroll 2009

Under 2008 har kommunledningskontoret vidtagit en rad åtgärder i syfte att förbättra den interna kontrollen. Dessa åtgärder kommer att redovisas i verksamhetsberättelsen för 2008.

För att utveckla den interna kontrollen ytterligare föreslår kommunledningskontoret att arbetet under 2009 omfattar de områden som anges i den interna kontrollplan som framgår av bilaga. Den interna kontrollplanen är baserad på en risk-och väsentlighetsanalys som respektive avdelningschef har genomfört.

Kanslienheten avser att under 2009 förbättra och dokumentera rutiner mm avseende ärendehantering till kommunstyrelse och fullmäktige. I detta sammanhang aktualiseras frågan om standardisering av pm och protokoll.

Vidare avser kanslienheten att säkra avtalshanteringen genom att registrera och skanna arrende-och hyresavtal och liknande i ett system som används av upphandlingsenheten. Detta kommer att innebära bättre kontroll över vilka avtal som tecknas samt att datum för uppsägning av avtal kan bevakas automatiskt.

Ekonomiavdelningen kommer under 2009 att kontrollera systemsamband i ekonomisystemet och föreslår att gränssnittsavstämning görs för minst två rutiner. Avdelningen kommer också att färdigställa en dokumentation av ekonomisystemet. Vidare kommer en processanalys av investeringsprocessen att göras. Avdelningen planerar också en kontroll av rutiner, handläggningstider och säkerhet när det gäller systemet för elektronisk fakturahantering.



Personal-och löneavdelningens interna kontrollarbete kommer under 2009 att fokusera på lönesättning/löneglidning, kontroll av att semesterlagen följs samt uppföljning av sjukfrånvaro. När det gäller rapportering och utbetalning av lön föreslås att det blir ett gemensamt granskningsområde 2009. Detta beskrivs under rubrik nedan.

Informationsavdelningen kommer att ta fram rutiner för kvalitetssäkring av information på hemsidan och intranätet under 2009.

I syfte att öka säkerheten kommer rutiner samt ansvarsfördelning på IT-avdelningen att dokumenteras. Detta inkluderar upprättande av en katastrofplan dvs vilka åtgärder som ska vidtagas om det t ex inträffar en totalskada i datorhallen eller i extern infrastruktur.

För kommunen gemensamt granskningsområde 2009

För 2008 fastställde kommunstyrelsen att ramavtalstrohet skulle utgöra ett för kommunen gemensamt granskningsområde. Resultatet av granskningen kommer att redovisas i verksamhetsberättelse för 2008.

Personal-och löneavdelningen har de senaste två åren arbetat med införande av egenrapportering i lönesystemet, sk självservice. Projektet är nu avslutat och alla enheter ingår i systemet. I syfte att säkerställa att rutiner och kontroller är heltäckande samt att kartlägga eventuella felkällor föreslår kommunledningskontoret att hela processen från rapportering i självservice till utbetalning av lön utgör gemensamt granskningsområde 2009.

Granskningen kommer exempelvis att svara på följande frågor.

- Finns tydliga, dokumenterade och kända rutiner som beskriver de olika momenten i processen?
- Är ansvarsfördelning för de olika momenten i processen tydlig och dokumenterad?
- Är de kontroller som genomförs tillräckliga för att säkerställa korrekt löneutbetalning?
- Var i processen finns eventuella felkällor och hur kan de elimineras?

För granskningen ansvarar personalchefen, i samarbete med kontrollern. Granskningen kommer att genomföras av personal-och löneavdelningen, i nära samarbete med enheter och förvaltningar.



Beslutsförslag

- 1 Kommunstyrelsen fastställer intern kontrollplan för kommunledningskontoret 2009 enligt bilaga.
- 2 Kommunstyrelsen beslutar att processen från rapportering i självservice till utbetalning av lön ska utgöra ett för kommunen gemensamt granskningsområde 2009.

Johan Haesert

Cecilia Lövrup

Bilaga-intern kontrollplan 2009