



2010/0295

Intern kontroll –intern kontrollplan för kommunledningskontoret samt gemensamt granskningsområde 2011

Sammanfattning

Kommunstyrelsen fastställde på septembersammanträdet 2008 riktlinjer för intern kontroll, KS 2008-0116. 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 fastställa ett för kommunen gemensamt granskningsområde.

Den interna kontrollplanen för kommunledningskontoret är baserad på en risk- och väsentlighetsanalys som respektive avdelningschef har genomfört. Kontrollplanen omfattar ett tjugotal områden.

Kommunledningskontoret föreslår att granskning av arbetsmiljöarbetet utgör ett för kommunen gemensamt granskningsområde 2011. Arbetsmiljöarbetet har inte tidigare varit föremål för någon bedömning. Vidare framgår av senaste arbetsmiljöenkäten att frågor avseende arbetsmiljöarbete får relativt låga resultat jämfört med övriga områden i enkäten.

Bakgrund

Kommunstyrelsen fastställde på septembersammanträdet 2008 riktlinjer för intern kontroll, KS 2008-0116. 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 fastställa ett för kommunen gemensamt granskningsområde.

I följande avsnitt redovisas förslag till gemensamt granskningsområde samt förslag till intern kontrollplan för kommunledningskontoret 2011.

I. För kommunen gemensamt granskningsområde 2011

För 2010 fastställde kommunstyrelsen att elektronisk fakturahantering skulle utgöra ett för kommunen gemensamt granskningsområde. Resultatet av granskningen kommer, tillsammans med resultat av nämndernas interna kontroll 2010, att redovisas i rapport till kommunstyrelsens sammanträde 21 mars 2011.

Kommunledningskontoret föreslår att granskning av arbetsmiljöarbetet utgör ett för kommunen gemensamt granskningsområde 2011.



Enligt arbetsmiljölagen är arbetsgivaren huvudansvarig för arbetsmiljön och arbetsförhållandena på arbetsplatsen. Danderyds kommun ska vidta de åtgärder som behövs för att förebygga att den anställda utsätts för ohälsa eller olycksfall i arbetet.

Motivet till att välja detta som gemensamt granskningsområde är bl a att arbetsmiljöarbetet inte tidigare har varit föremål för någon bedömning. Vidare framgår av senaste arbetsmiljöenkäten att frågor avseende arbetsmiljöarbete får relativt låga resultat jämfört med övriga områden i enkäten.

Granskningen kommer exempelvis att svara på följande frågor.

- Följs dokumenterade rutiner?
- Hur fungerar arbetet i central arbetsmiljökommitté samt skyddskommittéer?
- Är den utbildning som genomförs ändamålsenlig?

Av bilaga 1 framgår förslag till centrala kontrollmoment på kommunledningskontoret samt förslag till moment som bör genomföras på förvaltningarna.

II. Intern kontrollplan för kommunledningskontoret 2011

I syfte att utveckla den interna kontrollen ytterligare föreslår kommunledningskontoret att arbetet under 2011 omfattar de områden som anges i den interna kontrollplan som framgår av bilaga 2. Den interna kontrollplanen är baserad på en risk-och väsentlighetsanalys som respektive avdelningschef har genomfört.

Ekonomiavdelningen kommer under 2011 att granska processerna avseende kund-och leverantörsreskontra, kassafunktion och anläggningsregister. Syftet är att skapa effektivare processer och bättre dokumentation. Processgenomgångarna kommer att resultera i flödesplan och checklista per rutin/process.

Vidare kommer ekonomiavdelningen att fokusera på investeringsprocessen inklusive anläggningsredovisning. Dessa områden ingår också i 2010 års kontrollplan. När det gäller anläggningsredovisning har kontroll endast delvis genomförts under 2010, dessutom saknas delvis dokumenterade rutiner för de olika momenten i processen. När det gäller investeringsprocessen kvarstår detta i 2011 års plan beroende på att det är stora volymer.

Även granskning av elektronisk fakturahantering kvarstår i 2011 års plan. Motivet är att det är en väsentlig del av ekonomiprocessen vilket gör att ekonomiavdelningen bedömer att detta område bör vara en stående kontrollpunkt.

När det gäller representation fastställdes riktlinjer av kommunstyrelsen 2009-01-12, KS 2008-0220. Ekonomiavdelningen följer löpande upp fakturor som



avser kurser, konferenser, representation mm. Avdelningen avser att förstärka kontrollen 2011.

Informationsavdelningen avser att granska rutiner avseende tillgänglighet till information och e-tjänster på kommunens hemsida samt till interna system via kommunens intranät. Rutiner avseende kvalitetsgranskning av information på hemsida och intranät kvarstår från 2010 års kontrollplan. När det gäller kommunens kriskommunikationsplan bedömer informationsavdelningen att granskning bör göras av de operativa rutinerna. Planen ska ses över och rutinerna ska övas in av personalen. Syftet är att kommunen ska ha en väl planerad och intränad kriskommunikationsplan.

När det gäller avtalshantering har alla avtal skannats in i ärendehanteringssystemet. Diarieföring av avtal är dock inte enhetlig. Många avtal har ett eget diarienummer medan andra ingår som del i annat ärende, t ex exploateringsavtal. Vidare saknas rutiner för systematisk uppföljning och bevakning, t ex av avtalstider. Att stärka avtalshantering bedöms därför vara ett prioriterat område och detta ingår i förslag till intern kontrollplan för 2011.

Personalavdelningen har under 2010 delvis genomfört granskning av hur MBL praktiseras i kommunen. Området kvarstår för granskning 2011 då en mer systematisk kartläggning ska göras. Det gäller också funktionsbeskrivningar vilket av personalchefen bedöms vara ett utvecklingsområde. Ett angeläget område är rekrytering. Personalavdelningen avser att under 2010 granska hur processen ser ut på de olika förvaltningarna. Syftet är att säkerställa en effektiv och samordnad process.

IT-avdelningen fokuserar sin granskning på att kontrollera att riktlinjer och rutiner följs för avdelningens olika processer. Det gäller kontinuitet och tillgänglighet samt rutiner för systemförvaltning och ändringshantering. Vidare ska process för problemhantering beskrivas och därefter följas upp.

Kommunledningskontoret bedömer att avdelningarna gjort en noggrann genomgång och prioritering av rutiner att granska under 2011. Flera avdelningar har granskningsområden som kvarstår från 2010. antingen på grund av identifierade brister eller för att området bedöms vara så viktigt att det alltid bör ingå i den årliga kontrollplanen.



Kommunledningskontorets förslag till beslut

- 1 Kommunstyrelsen fastställer intern kontrollplan för kommunledningskontoret 2011 enligt bilaga 1.
- 2 Kommunstyrelsen beslutar att arbetsmiljöarbetet ska utgöra ett för kommunen gemensamt granskningsområde 2011 enligt bilaga 2.

Johan Haesert
Kommundirektör

Cecilia Lövrup
Controller

Bilagor

Bilaga 1-förslag till gemensamt granskningsområde 2011

Bilaga 2-förslag till intern kontrollplan för kommunledningskontoret 2011