

Handlingsplan för intern kontroll 2018  
Ärende 8  
KS 2017/369

Kommunstyrelsen

# Handlingsplan för intern kontroll 2018

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Den kommungemensamma interna kontrollen godkänns.

Gemensam handlingsplan för intern kontroll 2018 godkänns, enligt bilaga Ks 2018/x.

## Ärendebeskrivning

Syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att allvarliga fel begås. Den interna kontrollen ska därmed bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten förbättras och att den bedrivs så effektivt och säkert som möjligt med kommuninvånarnas bästa för ögonen. Vidare syftar den interna kontrollen till att skapa trygghet för medarbetarna genom att skydda dem från oberättigade misstankar om oegentligheter. Som en del i den interna kontrollen, i syfte att följa upp, utveckla och kvalitetssäkra olika rutiner, skall årsvis en handlingsplan för intern kontroll tas fram i samband med budgetbeslutet. Den interna kontrollplanen ska baseras på en risk- och väsentlighetsanalys. Av planen skall det framgå vad som skall granskas under året, vilka reglementen, regler och policys som berörs, vem som är ansvarig för granskningen och när granskningen skall rapporteras.

Den interna kontrollen består av en kommungemensam del som 2018 kommer att vara inriktad på följande kontroller:

- En granskning av leverantörsfakturor
- En granskning av kundfakturor
- En granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut
- En granskning av användning av Adato
- En granskning av tillgänglighet och säkerhet digitala servicekanaler

Övriga kontrollpunkter i handlingsplanen är nämndspecifika eller riktar sig mot en verksamhet som inte omfattar kommunen som helhet.

Nämnderna lämnar förslag till handlingsplaner i respektive nämndplan. Samtliga föreslagna uppdrag är sammanställda i en handlingsplan för intern kontroll 2018 enligt bilaga. Åtterrapporering skall ske löpande under året eller senast 2018-11-30.

Under 2018 kommer intern kontroll hanteras och följas upp i beslutsstödet Hypergene.

## Beslutsunderlag

- Handlingsplan intern kontroll 2018 bilaga

### Kommunkansliet

---

Mikael Persson  
Kommundirektör

---

Victoria Galbe  
Ekonomichef

#### **Beslutet ska skickas till**

##### **För kännedom**

Mikael Persson, Kommundirektör  
Victoria Galbe, Ekonomichef  
Mats Svedberg, Kanslichef  
Göran Sandberg, Samhällsbyggnadschef  
Christin Johansson, Socialchef

##### **För verkställighet**

Bildningsnämnden  
Socialnämnden  
Miljö- och byggnadsnämnden  
Tekniska nämnden

## Intern kontroll 2018

Intern kontroll är en viktig del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och syftar bland annat till att säkerställa att de av kommunfullmäktige fastställda målen uppfylls. Intern kontroll är ett arbete som berör all personal i organisationen och handlar om att ha grepp om både ekonomi och verksamhet.

- styra mot effektivitet
- ha ordning och reda
- skapa trygghet

En effektiv intern kontroll bygger på att en risk- och väsentlighetsanalys görs och utifrån denna bedöms och prioriteras kontrollernas omfattning och utformning.

Nämnderna ska sammanställa de processer, moment och rutiner som anses särskilt kritiska ur följande perspektiv.

- Omvärldsrisiker
- Finansiella risker
- Efterlevnad av lagar och föreskrifter
- It-relaterade risker
- Verksamhetsrisker

### Intern kontrollplan KS

Granskningen avser	Lag, reglemente etc	Ansvarig
Granskning av leverantörsfakturor	Redovisningslag, attestreglemente	Ekonomichef
Granskning av kundfakturor	Redovisningslag, gällande rutiner	Ekonomichef
Verkställighet av kommunfullmäktiges beslut	KFs protokoll	Kanslichef
Användning av Adato	Arbetsmiljölagen Interna styrdokument	HR-chef
Tillgänglighet och säkerhet digitala servicekanaler	Interna rutiner	Kommunikationschef

### Intern kontrollplan TN

Granskningen avser	Lag, reglemente etc	Ansvarig
Kontroll av processtyrning för kväverening vid ARV	Miljöbalken	VA-chef
Utlarmning vid halka/snö	Interna reglementen	Gatuchef

### Intern kontrollplan MBN

Granskningen avser	Lag, reglemente etc	Ansvarig
Kontroll av faktureringsrutiner	Redovisningsregler	Bygg & Miljöchef

### Intern kontroll BN

Granskningen avser	Lag, reglemente etc.	Ansvarig
Uppföljning av upphandlad skolskjutsplanering – hur har förändringen inverkat på verksamheten	Tillämpning av gällande rutiner	Teamledare bildningskansliet
Uppföljning av utredningen när det gäller utbetalning av ekonomiskt bistånd samt rättsäker utbetalning	Tillämpning av gällande rutiner och lagar.	Chef Kävlings lärocentrum
Uppföljning på tillämpning av kvalitetsprocesserna i förskolan relaterat till nyttjandegraden av Infomentor efter första användningsåret		Skolchef förskola

### Intern kontroll SN

Granskningen avser	Lag, reglemente etc.	Ansvarig
Kontroll drivmedelsförbrukning/körda kilometer	Tillämpning av gällande rutiner	Socialchef
Basala hygienrutiner	Hälso- och sjukvårdslagen, Socialstyrelsens föreskrifter	MAS
Barnsamtal vid myndighetsutövning	Sociallagen, föräldrabalken	IFO-chef
Från beslut till verkställighet kontaktperson och ledsagare		Chef LSS och socialpsykiatri
Granska receptur	Skollagen, Svensk näringsrekommendation, Livsmedelsverkets rekommendationer	Måltidschef

### Intern kontrollplan samarbetsnämnd IT

Granskningen avser	Lag, reglemente etc	Ansvarig
Stickprov behörigheter	I enlighet med kommande SLA avtal med kund	Incident Manager
UPS funktionalitet	I enlighet med förväntad funktion	Servicetekniker

### Intern kontrollplan överförmyndarnämnd

Granskningen avser	Lag, reglemente etc	Ansvarig
Kontroll vid granskning av förteckning, av att konton har åsatts överförmyndarspär	14 kap 8 § föräldrabalken	Överförmyndarhandläggare i Lomma kommun
Kontroll vid granskning av årsräkning av att ställföreträdare har ansökt om bostadstillägg för sin huvudmans räkning.	12 kap 3 § föräldrabalken	Överförmyndarhandläggare i Lomma kommun
Risk för att fördjupad granskning inte genomföres i tillräcklig omfattning.	Länsstyrelsen i Skåne län har i samband med tillsyn erinrat om att det är angeläge; att fördjupad tillsyn sker i större utsträckning än hittills skett.	Överförmyndarhandläggare i Lomma kommun
Kontroll av att utbildnings-/informationsinsatserna till ställföreträdare är tillräckliga.	18 kap 18 § Föräldrabalken	Överförmyndarhandläggare i Lomma kommun