

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen – 2013 (Kommunstyrelsen)

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
Central: Finansstrategi. Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning	Att finanspolicy:n inte efterlevs	Risikkontroll	Kommunkoncernens skuldförvaltning följer fastställda riktlinjer och övervakas noggrant bland annat genom löpande daglig likviditetskontroll. Av rikskontroll kontrolleras och upprättas vecko- månads- samt tertialrapporter.	●			
Central: Informations säkerhet	Att obehöriga kommer åt information eller missbrukar sin åtkomst till olika system	Kontroll av behörigheter	Bristande kontroll av behöriga passeringsanvändare har upptäckts. <i>En rutin har tagits fram på administrativa avdelningen. Månadsvis genomförs en avstämning för att säkerställa att obehöriga personer inte har tillgång till information eller andra system.</i>	●			
Central: Styrning av stadens upphandlingar	Bristar i informations- och kunskaps spridning inom upphandlingsområdet	Analys av överklaganden och domstolsutslag	Juridiska avdelningen har regelbundet deltagit på nätverksmöten och gått igenom relevanta rättsfall och de slutsatser man kan dra av det.	●			
Intern: Inköp och upphandling	Bristande efterlevnad av inköpsrutiner	Kontroll av upphandling/avrop	I samband med tertialuppföljningar görs kontroll för hela kontoret vad gäller upphandlade varor och tjänster som överstiger 100.000 kr. Dessa avrop inrapporteras till Kommunstyrelsen.	●			
Intern: Löneutbetalning	Felaktiga löneutbetalningar	Kontroll av personallöneistor	Bristar i kontroll av personallöneistor. <i>Riktlinjer för internkontroll av lönehandling har utarbetats av administrativa avdelningen och kommunicerats till kontorets chefer.</i> <i>Stickprovskontroller har även genomförts.</i>	●			

Bilaga 4

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
	Intern: Redovisning	Felaktig momsredovisning	Kontroll av leasing- och representationsfakturer	<p>● Stickprov har genomförts på representationsfakturorna.</p> <p><i>Stickprov har genomfört på leasing-och representationsfakturer.</i></p>			
	Intern: Representation	Bristande efterlevnad av policy för representation, mutor och bestickning	Kontroll av representationsfakturer	<p>● Kontroller av representation har genomförts vid ett flertal tillfällen under året, framförallt i samband med förfrågningar från journalister. Inga fel eller brister har identifierats i samband med dessa genomgångar.</p> <p><i>Stickprovskontroller har genomförts på kontoret och brister har påtalats.</i></p>	Informationsinsatser ska genomföras för berörda.	2013-01-15	2013-04-30