



Till:
Kommunstyrelsen

Resultat av internkontrollgranskning för kommunstyrelseförvaltningen 2007

Inledning

Granskning har utförts enligt granskningsplan, under november – december 2007. Granskningen har utförts av Karin Kärnekull Wallqvist.

1. Granskning av handkassor

Granskning av kommunens handkassor har skett genom stickprov på fem handkassor. Enligt kommunens regler ska avstämning göras minst två gånger per år eller vid behov. Även viss formalia ska finnas på underlaget.

1:1. Resultat

Granskningen visar att man inte följer kommunens regler fullt ut vad gäller formalia på underlagen. Utbetalningar/ersättningar har även gjorts till privatpersoner via handkassa (frivilliga beredskapsstyrkan) – detta har uppmärksammats och ändats för till 2008).

1:2. Åtgärder

Jag rekommenderar att samtliga innehavare av handkassor upplyses om vikten av att inköp dokumenteras mer noggrant, detta bör rimligen göras av till handkassan kopplad förvaltningsekonom. Vidare anser jag att det bör utredas huruvida en ej kommunanställd kan inneha en kommunal handkassa.

2. Granskning av inkassorutiner

Granskning har gjorts genom att rutinbeskrivning kontrolleras och genomarbetas. Stickprov (8 st) göres för att se att rutinerna är tillförlitliga och korrekta. Intervju har skett med den anställde som hanterar denna rutin.

2:1. Resultat

Det synes som att rutinen fungerar bra och att understödande dokumentation finns.

2:2. Åtgärder

Granskningen har lämnats utan någon åtgärd

3. Granskning av för och diarieföring

Granskning av inkommande post för att se hur rutinerna är kring postöppning och diarieföring.

3:1. Resultat

Genom intervjuer med arkivarie och de som öppnar posten på ett antal olika enheter har rutinerna för post och diarieföring granskats. Det saknas generellt kunskap om hur posten ska hanteras. Olika personer hanterar den olika. Denna fråga är under utredning då KSF delvis har omorganiserats – nya instruktioner ska framarbetas under 2008.

3:2. Åtgärder

Jag rekommenderar att personal- och kansliavdelningen ansvarar för att ett uppdaterat reglemente tas fram och att de bistår med handledning och utbildning för att detta ska kunna efterlevas på avdelningarna/enheterna.

Torbjörn Dybeck

Karin Kärnekull