



Handläggare
Camilla Persson Eldeby
Controllerenheten

Diarienummer

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2016

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2016 antas.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen.

Sammanfattning

I ärendet presenteras ett förslag till internkontrollplan för 2016 för Kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Nämnderna och styrelserna har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde. Enligt policy för intern kontroll i Värmdö kommun antagen av Kommunfullmäktige år 2011 ska nämnder och styrelser i inledningen av varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen, internkontrollplan. En intern kontrollplan för Kommunstyrelsen för 2016 föreslås.

Bedömning

Bifogat förslag till internkontrollplan för Kommunstyrelsen 2016 tar fasta på de kontrollpunkter som bedöms vara aktuella att följa upp utifrån resultatet av 2015 års internkontroll. Detta innebär ett fortsatt fokus på att korrekta löner betalas ut och bokförs på rätt sätt, att bokföring av representation är korrekt samt efterlevnad av momslagen. Utöver dessa områden är förslaget att se över att IT-investeringar genererar den nytta de är tänkta att göra samt fokus på intern styrning där följsamhet till interna styrdokument samt att uppdrag verkställs i enlighet med politiska beslut kontrolleras.

Ekonomiska konsekvenser

Syftet med intern kontroll i Värmdö kommun är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. Detta gäller inte minst den ekonomiska förvaltningen.

Konsekvenser för miljön

Ej aktuellt för detta ärende.

Konsekvenser för medborgarna

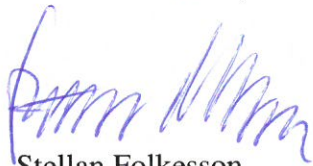
En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten

bedrivs effektivt och säkert med medborgarnas bästa för ögonen.

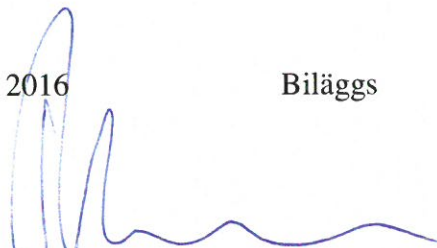
Handlingar i ärendet

1. Kommunstyrelsens Internkontrollplan 2016

Biläggs



Stellan Folkesson
Kommundirektör



Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning

Planering - Internkontroll - 2016 (Kommunstyrelse)

Mål/Område	Risk	Risk tal	Beslut	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Slutdatum	Ansvarig
Löner	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Felaktiga löner betalas ut 			Politiska arvoden är korrekt uträknade och korrekt utbetalade	Sickprov		2016-12-31	Katrin Ljungholm
	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Ej korrekt bokförda löner 			Chefer signerar sina utanordningslistor, dvs att de har kontrollerat att lönerna på respektive objekt är korrekt.	Stickprov		2016-12-31	Katrin Ljungholm
IT	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Investeringar i system inte genererar den nytta de är tänkta att göra 			Kontroll av att det finns fungerande systemförvaltning för kommunens fem mest verksamhetskritiska system	Kontroll av de fem mest verksamhetskritiska systemens förvaltning		2016-12-31	Björn Strååt
Ekonomi och upphandling	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Felaktigt hanterade skattemässiga och interna regler kring representationsfrågor 			Kontroll av rätt belopp, antal ggr/anställd och förbud mot generella presentkort mot skattemässiga och interna regler kring representation sgåvor	Stickprov		2016-12-31	Helene Winnell
	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Ej korrekt bokförda dröjsmålsräntor/påminnelseavgifter på leverantörsfakturer 			Kontroll av kontering samt orsak till dröjsmålsräntor och påminnelseavgifter på leverantörsfakturer	Stickprov		2016-12-31	Helene Winnell
	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Ej efterlevd momsdrag på utgående fakturer framförallt vad gäller ströfakturering 			Kontroll av efterlevnaden av momsdragen på utgående fakturer (kundfakturer) framförallt vad gäller ströfakturering	Stickprov		2016-12-31	Helene Winnell
	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Ej efterlevnad av momsdragen vid inköp från utlandet, ska utländska fakturer 			Kontroll av efterlevnad av momsdragen vid inköp från	Stickprov		2016-12-31	Helene Winnell

Mål/Område	Risk	Risk tal	Beslut	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Slutdatum	Ansvarig
				utlandet, sk utländska fakturor				
	■ Ej efterlevnad av interna investeringsregler			Kontroll av efterlevnad av interna investeringsregler mot beloppsgräns för inventarier av lägre värde och treårsinventarier	Stickprov		2016-12-31	Helene Winnell
Styrning	■ Bristande följsamhet till interna styrdokument			Kontroll av efterlevnad till beslutade styrdokument och eventuella åtaganden dessa medför	Stickprov		2016-12-31	Frida Ragnarsson
	■ Uppdrag verkställs inte i enlighet med politiska beslut			Förvaltningens verkställighet av fattade beslut	Stickprov		2016-12-31	Frida Ragnarsson