



Handläggare
Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2016 – återremitterat ärende

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2016 antas.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Ärendet avser förslag till internkontrollplan för 2016 för Kommunstyrelsen. Ärendet förelåg vid kommunstyrelsens sammanträde i maj, varvid påpekades att planen saknade uppgift om frekvens för kontrollåtgärder, därmed återremitterades ärendet.

Härmed presenteras föreslagen plan, kompletterad med frekvens för kontrollåtgärder.

Bakgrund

Nämnder och styrelser har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Enligt policy för intern kontroll i Värmdö kommun ska nämnder och styrelser i inledningen av varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen. Mot denna bakgrund föreslås en intern kontrollplan för Kommunstyrelsen för 2016.

Ärendebeskrivning

Vid kommunstyrelsens sammanträde i april lämnades rapport rörande genomförd intern kontroll år 2015. I maj presenterades förslag till internkontrollplan för 2016, ärendet återremitterades och tas härmed upp på nytt.

Bedömning

Bifogat förslag till internkontrollplan för Kommunstyrelse 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 momsagstiftningen. Utöver dessa områden är förslaget att se över att IT-investeringar genererar den nytta de är tänkta att göra. Vidare ligger fokus på intern styrning där

följsamhet till interna styrdokument samt att uppdrag verkställs i enlighet med politiska beslut kontrolleras.

Förslaget innebär att kontrollen genomförs 1 gång per år genom stickprov.

Ekonomiska konsekvenser

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

Konsekvenser för miljön

Ej aktuellt i detta ärende.

Konsekvenser för medborgarna

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert för medborgarnas bästa för ögonen.

Konsekvenser för barn

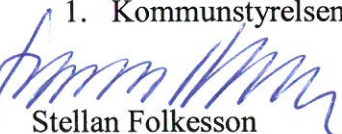
Förslaget till internkontrollplan bedöms inte medföra några särskilda konsekvenser för barn, utöver vad som identifierats för medborgare ovan.

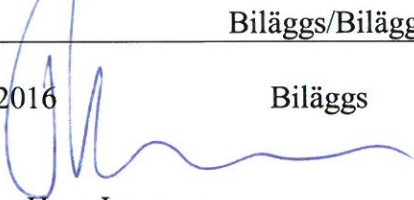
Ärendets beredning

Ärendet har beretts av sektorerna för ekonomi och uppföljning samt administration, ledning och service.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Bilaggs ej
1.	Kommunstyrelsens Internkontrollplan 2016	Bilaggs


Stellan Folkesson
Kommundirektör


Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning

Planering - Internkontroll - 2016 (Kommunstyrelse)

Mål/Område	Risk	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Slutdatum	Ansvarig
Löner	<ul style="list-style-type: none"> Felaktiga löner betalas ut 			Politiska arvoden är korrekt uträknade och korrekt utbetalade	Sickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Katrin Ljungholm
	<ul style="list-style-type: none"> Ej korrekt bokförda löner 			Chefer signerar sina utanordningslistor, dvs att de har kontrollerat att lönerna på respektive objekt är korrekt.	Stickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Katrin Ljungholm
IT	<ul style="list-style-type: none"> 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	1 ggr/år	2016-12-31	Björn Strååt
Ekonomi och upphandling	<ul style="list-style-type: none"> 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 representationsgåvor	Stickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Helene Winnell
	<ul style="list-style-type: none"> Ej korrekt bokförda dröjsmålsräntor/påminnelseavgifter på leverantörsfakturer 			Kontroll av kontering samt orsak till dröjsmålsräntor och påminnelseavgifter på leverantörsfakturer	Stickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Helene Winnell
	<ul style="list-style-type: none"> Ej efterlevd momsdrag på utgående fakturer framförallt vad gäller ströfakturering 			Kontroll av efterlevnaden av momsdrag på utgående fakturer (kundfakturer) framförallt vad gäller ströfakturering	Stickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Helene Winnell
	<ul style="list-style-type: none"> Ej efterlevnad av momsdrag vid inköp 			Kontroll av efterlevnad	Stickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Helene Winnell

Mål/Område	Risk	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Slutdatum	Ansvarig
	från utlandet, ska utländska fakturor			av momslagen vid inköp från 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	1 ggr/år	2016-12-31	Helene Winnell
Styrning	— Bristande följsamhet till interna styrdokument			Kontroll av efterlevnad till beslutade styrdokument och eventuella åtaganden dessa medför	Stickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Frida Ragnarsson
	— Uppdrag verkställs inte i enlighet med politiska beslut			Förvaltningens verkställighet av fattade beslut	Stickprov	1 ggr/år	2016-12-31	Frida Ragnarsson

Dnr 2016KS/0255 Kommunstyrelsen 2016-05-11 § 99

Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2016

Kommunstyrelsens beslut

Ärendet återremitteras för komplettering.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Ärendebeskrivning

Förslaget 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 bokföringen 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. Internkontrollen föreslås vidare ha fokus på intern styrning där följsamhet till interna styrdokument samt att uppdrag verkställs i enlighet med politiska beslut kontrolleras.

Handlingar i ärendet

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2016, SEU 2016-04-20

Yrkanden

Monica Pettersson (M), Mikael Lindström (S) och Filip Joelsson (MP) yrkar att ärendet återremitteras för komplettering.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om återremissyrkandet bifalles och finner att det bifalles.

Sändlista

SEU

