

Rapportering av genomförd kontroll -  
Kommunstyrelsens, kommunledningskontorets interkontrollplan år 2015

Genomförd kontroll:

- Incidenthantering IT
- Avtalstrohet mot tecknade avtal
- Stickprovskontroll förtroendekänsliga poster

Intern kontroll

**Rapportering – genomförd kontroll**

Kontrolldatum:

2015-12-03

Rapportering till:

Lars Hortlund

Nämnd Kommunstyrelsen	Enhet IT-enheten
Rutin/process/system Incidenthantering	
Kontrollmoment Genomgång av incidentlogg, incidenter loggas och beslutade åtgärder genomförs	
Kontrollansvarig Maria Svenson	

**Resultat/ iakttagelser**

- |  |  |                              |
|--|--|------------------------------|
| 1. Aktuell dokumenterad rutinbeskrivning finns | <input checked="" type="checkbox"/> Ja | <input type="checkbox"/> Nej |
| 2. Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning    | <input checked="" type="checkbox"/> Ja | <input type="checkbox"/> Nej |
| 3. Rutinen fungerar men behöver utvecklas      | <input checked="" type="checkbox"/> Ja | <input type="checkbox"/> Nej |

4. Följande avvikelser mot rutinen har konstaterats:

Rutinen infördes halvårsskiftet 2015 och är användbar. De brister som kan noteras är att veckomötet inte alltid tar upp incidenter och att loggning kan släpa efter tidsmässigt. Ett utvecklingsbehov är identifierat och det avser åiterrapportering av åtgärdsplaner.

**Resultat**

Tre incidenter har inträffat under de senaste sex månaderna. Ingen av dessa har haft allvarliga negativa konsekvenser för verksamheten. Rutinen med att identifiera bakomliggande problem och åtgärder för att eliminera/minimera risken för framtida incidenter har bidragit till ett systematiskt pro-aktivt säkerhetsarbete.

**Förslag till åtgärder**

Se under resultat/iakttagelser

Intern kontroll

**Rapportering – genomförd kontroll**

Kontrolldatum:

2015-11-24

Rapportering till:

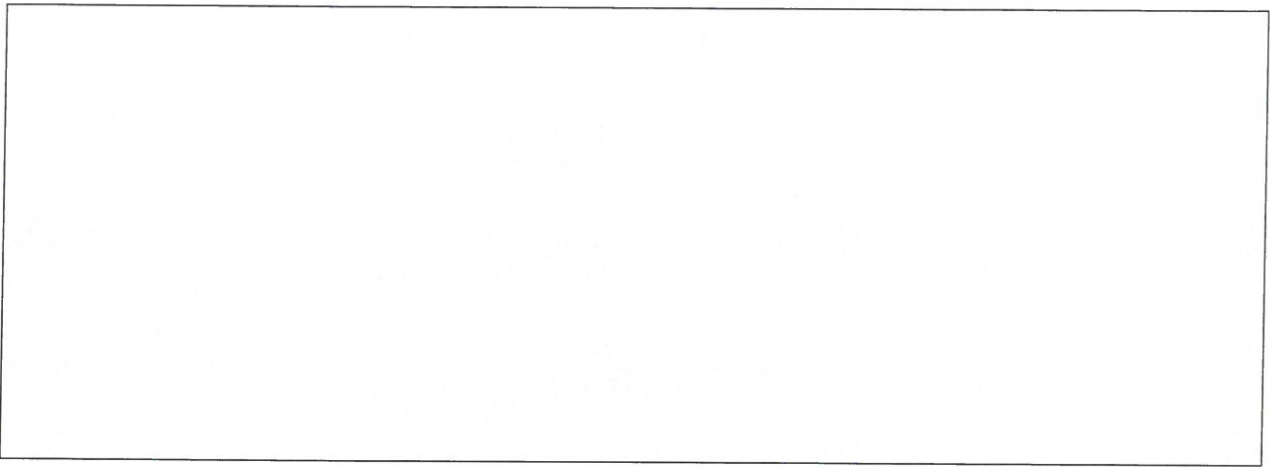
Katinka Madsen - Ekonomichef

Nämnd Kommunstyrelsen - Kommunledningskontoret	Enhet Ekonomienheten
Rutin/process/system Ekonomi - upphandling: Avtalstrohet mot tecknade avtal	
Kontrollmoment Inköp görs hos avtalad leverantör. Kontroll via Styret och upplagt bokmärke.	
Kontrollansvarig Johan Adner - Upphandlingschef	

**Resultat/ iakttagelser**

1. Aktuell dokumenterad rutinbeskrivning finns	<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nej
2. Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning	<input type="checkbox"/> Ja	<input checked="" type="checkbox"/> Nej
3. Rutinen fungerar men behöver utvecklas	<input type="checkbox"/> Ja	<input checked="" type="checkbox"/> Nej
4. Följande avvikelser mot rutinen har konstaterats:		
<p>Systemstödet (upphandlingsfunktionens applikation i Styret) har under hösten inte fungerat så en kontroll i enlighet med angiven metod i internkontrollplanen för kommunledningskontoret år 2015 har ej kunnat genomföras.</p> <p>Kontroll av avtalstrohet mot tecknade avtal har istället genomförts enligt följande:</p> <p><b>Tidpunkt</b> Kontrollen har genomförts under november 2015 och avsett tidsperioden 1/1 - 31/10 2015.</p> <p><b>System</b> Inyett E-Avrop</p> <p><b>Metod</b> Samtliga leverantörer med totala transaktioner över 1 000 000 kr under tidsperioden har kontrollerats mot upphandlade leverantörer i Ekerö kommuns avtalsdatabas som har eller har haft avtal med kommunen under tidsperioden.</p> <p>För leverantörer där det upphandlade avtalet upphört under tidsperioden har även stickprovskontroller gjorts på fakturor för att säkerställa att beställningar har skett under avtalstiden.</p> <p><b>Urval</b> Leverantörer som avser ej upphandlingspliktiga avtal (exempelvis hyra av fastighet, förskolor/grundskolor/gymnasieskolor, driftbidrag till föreningar och brandförsvaret) har ej tagits med i kontrollen.</p> <p><b>Resultat</b> Kommunens avtalstrohet för leverantörer med totala transaktioner över 1 000 000 kr under tidsperioden är hög.</p>		

**Förslag till åtgärder**



*Kontrollansvarigs underskrift:*

  
**Johan Adner**  
**Upphandlingschef**

## Sammanfattning av stickprovskontroll 2015 förtroendekänsliga poster

### Metod och tidpunkt

Internkontrollen genomfördes veckorna 47 - 48 år 2015. Utifrån kvantiteten på verifikationer i respektive ansvar, 1000 Central politisk organisation och 1100 Kommunledningskontor, så har olika metoder används.

- För ansvar 1000 har alla transaktioner har kontrollerats för samtliga kontoslag som härrör förtröendekänsliga poster. Totalt har 96 verifikationer granskats till ett totalbelopp av 406 335 SEK.
- Urval alla transaktioner med belopp 500 kr eller mer ansvar 1100: 30 procent av totalen, därefter var tredje verifikation. Samtliga verifikationer slag 9408 Interna kostnader kurs och konferens samt 9409 Interna kostnader personal representation. Totalt har 222 verifikationer granskats till ett totalbelopp av 2 728 331 SEK.

### Sammanfattning resultat av genomförd kontroll

Resultatet av genomförd stickprovskontroll återfinns i tabellsammanställning.

Noteras från genomförd kontroll, förekommande felaktigheter:

- Finns fakturor som blivit beslutsattesterade av deltagare. I de fall när chefer deltagit ser vi gärna att del plockas ut och konteras upp separat för att sändas för b-attest till närmast överordnad chef. Kontrollen har inte tagit hänsyn till om chef har attesterat vid en aktivitet där många – över tio personer/medarbetare/ - har närvarat.
- Felaktig moms – korrigering har inte gjorts vid kontering och attest.
- Vid resor (taxi, buss, tåg, flyg) saknas ofta både syfte med resan samt förteckning över samtliga resenärer.
- Deltagarlista ej bifogad med verifikationen
- Syfte ej specificerat i verifikationen
- Agenda ej bifogat med verifikationen
- Avsaknad av information om vart underlag till verifikationen kan hämtas

### Åtgärder

Ekonomienheten kommer att förtydliga tillämpningsanvisningarna avseende hantering av underlag för och kostnader vid resor (taxi, buss, tåg, flyg).

Vår rekommendation är att ansvariga chefer och övriga attestanter och konterarer t ser till att bifoga samtliga bilagor till respektive faktura. Att skanna in dem i fakturaportalen tillhörande avsedd faktura. Det underlättar kontroll och tydliggöra syfte, deltagare etc.

Som komplement till åtgärder som följt av genomförd stickprovskontroll har ekonomienheten dels förtydligat tillämpningsanvisningar och dels omarbetat blanketter för inhämtande av granskningsattestant och beslutsattestant. En komplett ny omgång av sådana behörigheter inhämtas från hela organisationen inför nästa kalenderår.

Ekerö 2015-11-24

Ann-Christine Hägg, redovisningsansvarig

Ann-Charlotte Nyrén, ekonom

Ulrika Östling, ekonom

Kerstin Liljegren, ekonomiassistent

Gunilla Mörne, ekonomiassistent

**STICKPROVSKONTROLL FÖRTROENDEKÄNSLIGA POSTER**

 Ansvar: 1000  
 För period from-tom ÅÅMM - ÅÅMM: 20141101-20151031

Område: Centralpolitisk organisation

Kto	Delområde	Beskrivning av urval	Kontroll antal st	Belopp kr	Deltagarlista saknas, antal	Innehåll saknas, antal	Felaktig moms, antal	Felaktig attest, antal	Övrig notering
7651	Kurs/konferens o annan komp.utv. personal	enligt direktiv	1	900 kr					
7652	Kurs/konferens förtroendevalda	enligt direktiv	5	110 720 kr		1		1	
9408	Interna kostnader kurs o konferens	enligt direktiv	10	50 440 kr	5	6		3	
7101	Representation extern	enligt direktiv	14	26 211 kr		3			
7111	Intern representation	enligt direktiv	30	99 124 kr		1	2	7	
7112	Uppvakning internt	enligt direktiv	4	1 917 kr					
9409	Interna kostnader personal representation	enligt direktiv	4	100 240 kr				1	
7051	Tjänsteresor (ej bilers se 552)	enligt direktiv	2	4 230 kr					
7052	Lokala resor buss och taxi	enligt direktiv	14	16 373 kr		9		1	
7053	Hotell och logi	enligt direktiv	2	12 697 kr					Privat hyresvärd?
7054	Övriga resekostnader	enligt direktiv	14	9 695 kr	2	11			Andra deltagaren?
7055	Resor/utbildning EU	enligt direktiv	0	0 kr					

Datum:

2015-11-23

Kontrollansvarig:

Namnförtydligande

Ann-Christine Hägg

**STICKPROVSKONTROLL FÖRTROENDEKÄNSLIGA POSTER**

Ansvar:

1100

För period from-tom ÅÅMM - ÅÅMM:

20141101-20151031

Område:

Kommunledningskontoret

Kto	Delområde	Beskrivning av urval	Kontroll antal st	Belopp kr	Deltagarlista saknas, antal	Innehåll saknas, antal	Felaktig moms, antal	Felaktig attest, antal	Övrig notering
7651	Kurs/konferens o annan komp.utv. personal	Enligt direktiv30 % + var tredje	99	1 872 045 kr	10	7	1	7	felkontering 1st
7652	Kurs/konferens förtroendevalda	fanns inget i urval	0	0 kr	0	0	0	0	
9408	Interna kostnader kurs o konferens	Samtliga	67	353 738 kr	16	20	0	4	
7101	Representation extern	Enligt direktiv30 % + var tredje	9	183 486 kr	4	2	0	1	felkontering 1st
7111	Intern representation	Enligt direktiv30 % + var tredje	8	53 036 kr	0	2	5	0	
7112	Uppvaktnig internt	Enligt direktiv30 % + var tredje	2	2 142 kr	0	0	0	0	
9409	Interna kostnader personal representation	enligt direktiv	22	87 360 kr	7	12	0	3	
7051	Tjänsteresor (ej bilers se 552)	Enligt direktiv30 % + var tredje	1	103 606 kr	0	1	0	0	
7052	Lokala resor buss och taxi	Samtliga	6	46 663 kr	0	0	0	3	
7053	Hotell och logi	Enligt direktiv30 % + var tredje	7	21 285 kr	2	3	0	0	
7054	Övriga resekostnader	Enligt direktiv30 % + var tredje	1	5 000 kr	0	0	0	0	
7055	Resor/utbildning EU	fanns inget i urval	0	0 kr	0	0	0	0	

Datum:

2015-11-20

Kontrollansvarig:

Namnförtydligande

Kerstin Liljegren &amp; Gunilla Mörne