

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Kommunstyrelsen

Återrapportering internkontroll 2017 - Kommunstyrelsens förvaltning

Dnr KS16/247

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens noterar informationen av resultat av genomförd internkontroll 2017 från Kommunstyrelsens förvaltning.

Kommunstyrelsens har inga invändningar mot förvaltningens slutsatser och planerade åtgärder som vilar på resultatet av gjord internkontroll.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens förvaltning har i början av år 2017 genomfört en VoR-analys över rutiner och processer inom förvaltningen. Fem områden med identifierade kontrollmoment kom att sättas upp som förslag i förvaltningens internkontrollplan 2017. Förslag till internkontrollplan för Kommunstyrelsen kom inte att formaliseras i ärende. Förvaltningen har i enlighet med förslag till internkontrollplan genomfört kontroller för de utpekade kontrollmomenten.

Förvaltningens uppföljning av årets fem kontrollmoment visar positiv förflyttning i efterlevnad avseende avtalstrohet och i redovisningen av förtroendekänsliga poster. Rutin för IT incidenthantering fungerar i sin helhet.

Uppföljning av kontrollmoment för e-post visar att riktlinjer finns men de är inte helt förankrade i organisationen. Under 2018 ska kunskap säkerställas i organisationen. Kontrollen av efterlevnad av rutiner och tillämpningsanvisningar för direktupphandlingar visar brister i den kommunal organisationens efterlevnad. Upphandlingsenheten kommer vidta informationsåtgärder, inskaffa obligatoriskt systemstöd samt på intranätet revidera befintlig information om direktupphandlingar för att förtydliga och förenkla för verksamheten.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2018-03-12, Kommunstyrelsens förvaltning

PM, Internkontroll 2017 – Återrapportering, Kommunstyrelsens förvaltning

Ärendet

I Kommunallagen uttrycks nämndens ansvar för intern kontroll. Begreppet intern kontroll är inte definierat. I enlighet med KFS 01:7 (Dnr KS13/251-002) - Reglemente för intern kontroll i Ekerö kommun - ska Kommunstyrelsen anta internkontrollplan för den egna förvaltningen.

Ett flertal av enhetscheferna vid Kommunstyrelsens förvaltning har, med utgångspunkt i förra årets VoR-analys och uppföljning av internkontrollplanen 2016, i början av år 2017 gemensamt gjort en översiktlig VoR-analys över rutiner och processer inom förvaltningen. Av dessa kom fem områden med identifierade kontrollmoment, metod och huvudansvarig att sättas upp i förvaltningens internkontrollplan 2017.

- Riktlinjer och tillämpningsanvisningar för e-post; säkerställande av att dessa är aktuella och kända i den kommunala organisationen.
- IT Incidentrapportering; att vid incidenter att de dokumenteras och åtgärdsplaner upprättas.
- Avtalstrohet mot tecknade avtal; att inköp görs hos av kommunen avtalad leverantör.
- Direktupphandling; att dokumenterade rutiner och tillämpningsanvisningar för direktupphandling efterlevs i den kommunala organisationen.
- Ledning, förtroendekänsliga poster; uppföljning av bokförda transaktioner "förtroendekänsliga poster" för förvaltning och Kommunstyrelse att de är i enlighet med dokumenterat regelverk.

Förslag till internkontrollplan 2017 för Kommunstyrelsen kom inte att formaliseras i eget ärende. Förvaltningen har under 2017 i enlighet med förslag till metod och frekvens i planen genomfört kontroller för de utpekade kontrollmomenten.

Förvaltningens uppföljning av årets fem kontrollmoment visar

- Uppföljning av kontrollmoment för e-post visar att riktlinjer och tillämpningsanvisningar finns dokumenterade på intranätet och är aktuell. Det saknas rutin för att säkerställa att de är kända i organisationen. Under 2018 tas en dokumenterad rutin fram för hur nya medarbetare informeras och hur befintliga medarbetare kontinuerligt är uppdaterade på vad som gäller och nyheter.
- Kontrollen av IT-incidentrapporteringssystemet visar att rutinen fungerar bra, hela IT-enheten är involverad i identifiering av orsak till incident och planering av åtgärd för att minska framtida risker.
- Kontrollen av avtalstrohet mot tecknade avtal visar att avtalstroheten till stora delar är god och har ökat jämfört förra året, men att det finns skillnader i avtalstrohet mellan kommunens verksamheter och mellan olika varu-/tjänsteområden. Upphandlingsenheten kommer att följa upp de verksamheter som visade på låg efterlevnad, några ytterligare tjänster blir föremål för upphandling och avtalstecknande, samt informationsinsatser till verksamheten.
- Kontrollen av efterlevnad av rutiner och tillämpningsanvisningar för direktupphandlingar visar brister på efterlevnad i den kommunala organisationen. Ett begränsat antal av direktupphandlingarna har dokumenterats

och rapporterats till upphandlingsfunktionen i enlighet med rutiner och tillämpningsanvisningar. Upphandlingsenheten kommer under 2018 vidta informationsåtgärder, inskaffa systemstöd som är obligatoriskt att använda i direktupphandling och underlättar för direktupphandlande verksamhet, samt att på intranätet revidera befintlig information om direktupphandlingar för att förtydliga och förenkla för verksamheten.

- Den årliga kontrollen inom Kommunstyrelsen och förvaltningen av efterlevnad av redovisning och informationsgivande för kostnader för så kallade förtroendekänsliga poster visar i stickprovskontrollen en positiv förflyttning till bättre efterlevnad av regelverket under 2017. Av totalt 128 granskade fakturor till värde 1,2 mnkr exkl moms är det 17 stycken (13 %) som saknar fullständiga uppgifter.

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Kommundirektör

Ekonomichef

Chef enheten Digitalisering och Service

Upphandlingschef

Katinka Madsen

Ekonomichef