

Daniel Liljekvist
Kanslichef
08-124 57 236.
Daniel.Liljekvist@ekero.se

Kommunstyrelsen

Uppföljning av kommunstyrelseförvaltningens internkontrollplan 2019

Dnr KS19/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar återrapportering av genomförd internkontroll 2019.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen antog i mars en internkontrollplan för kommunstyrelseförvaltningen som omfattade 7 kontrollområden.

Förvaltningen har genomfört kontroll av de fastställda kontrollområdena som visar på genomgående efterlevnad av upprättade rutiner, men med förbättringsmöjligheter inom flera områden.

Genomförd kontroll ligger till grund för bedömning av kontrollområden avseende 2020.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kommunkansliet, 2020-01-28

Ärendet

I 6 kap 6 § Kommunallagen anges nämndernas ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig. Begreppet intern kontroll är inte närmare definierat.

Kommunfullmäktige har i KFS 01:7 beslutat om reglemente för den interna kontrollen i Ekerö kommun och kommunen har tagit fram tillämpningsanvisningar med omfattning, ansvarsfördelning och det systematiskt arbete.

För 2019 har kommunstyrelsen fastställt 7 kontrollområden. Nedan följer redovisning av resultat för respektive kontrollområde.

Resultat av internkontroll 2019

1. Efterlevnad av GDPR – självskattning inom nämnder och förvaltningar

Kontrollmoment: Etablera process för självskattning och säkerställ att samtliga kontor inom samtliga nämnder genomför en självskattning.

Resultat av kontroll:

Samtliga enheter i nämnder och förvaltningar har under dataskyddsombudets och dataskyddssamordnarnas ledning genomfört självskattning av efterlevnad av GDPR och tagit fram handlingsplaner för fortsatt arbete i de delar förbättringsåtgärder finns.

2. HR-Lön/Arbetsgivarvarumärke – individuell arbetsgivardeklaration

Kontrollmoment: Individanpassad arbetsgivardeklaration.

Resultat av kontroll:

HR-enheten har tagit fram rutiner för hur kravet på individuell arbetsgivardeklaration ska uppfyllas. Rutinerna ska säkerställa att korrekta utbetalningar görs utifrån tillgängligt underlag samt hur kommunen ska agera för att förebygga och hantera felaktigheter.

3. Arbetsmiljö NEXT-kontor

Kontrollmoment: NEXT och aktivitetsbaserat arbets sätt.

Resultat av kontroll:

Under 2019 har uppföljning gjorts av enheterna som berörs av flytt till aktivitetsbaserat kontor. Sammantaget visar uppföljningen att den upplevda nöjdheten generellt har ökat för samtliga berörda enheter. Det område där den upplevda nöjdheten minskat är möjligheten till individuellt koncentrerat arbete. Uppföljningen ligger till grund för det fortsatta arbetet med implementeringen av aktivitetsbaserade arbets sätt.

4. Upphandling: Avtalstrohet mot tecknade avtal

Kontrollmoment: Inköp görs hos tecknade leverantörer.

Resultat av kontroll:

Kontroll har gjorts gentemot kommunen som helhet, ansvarskoder, kontoslog och de största leverantörerna. Vidare har ett antal områden genomgått fördjupad granskning utifrån trohet, volym och antal fakturor. Resultatet för 2019 är generellt god och har förbättrats något jämfört 2018. Störst avvikelse finns inom områden där antalet upphandlade leverantörer inte motsvarat behovet, t ex inom socialtjänsten. Under 2020 kommer avtalstrohet att fortsatt följas upp för att identifiera brister och behov av kompletterande upphandlingar.

5. Upphandling & Ekonomi – regler, rutiner och efterlevnad inköpskort FirstCard

Kontrollmoment: Kontroll av efterlevnad av regler, rutiner och tillämpningsanvisningar för inköpskort FirstCard.

Resultat av kontroll:

Kontroll gjordes av samtliga fakturor som saknade underlag med uppföljning till varför samt möjlighet att komplettera underlagen inom viss tid. Underlag som inkom efterpåminnelse har i sin tur kontrollerats. Vid kontroll hade 64 % tillräckligt underlag. Efter påminnelse var resultatet 80 %. Bedömningen är att inköpskort används för att göra inköp utanför ramavtal, främst gällande livsmedel. Uppföljning kommer ske med om kraven gällande inköpskort. Översyn ska göras om ramavtal för livsmedel kan kompletteras.

6. Efterlevnad av tillämpningsanvisningar för direktupphandling

Kontrollmoment: Efterlevnad av tillämpningsanvisningar och rutiner vid direktupphandling.

Resultat av kontroll:

Avseende 2019 har 21 leverantörer utan upphandlade avtal kontrollerats. Resultatet av genomförd kontroll visar på brister i tillämpningen av kommunens framtagna riktlinjer och anvisningar för direktupphandlingar. Brister finns i både dokumentation och genomförande. Införandet av en direktupphandlingsmodul har lett till vissa förbättringar jämfört tidigare år, men behov kvarstår att följa upp med utbildningsinsatser och fortsatt behov att följa upp bland verksamheterna.

7. Ledning – förtroendekänsliga poster, uppföljning av anvisningar gällande representation

Kontrollmoment: Uppföljning av skriftlig tillämpningsanvisning representation.

Resultat av kontroll:

Ekonomienheten har genomfört stickprovskontroller av förtroendekänsliga poster utifrån anvisningarna. Totalt har 131 av 643 transaktioner granskats. Det sammantagna resultatet av granskningen visar att anvisningarna följs till största del, men att vissa förbättringsmöjligheter finns främst gällande bilagor och underlag. Utbildningar kommer hållas under 2020.

Beslutet expedieras till

Revisionen

Daniel Liljekvist
Kanslichef