

**Kommunstyrelsen**

Daniel Liljekvist  
Kanslichef  
Daniel.Liljekvist@ekero.se

**Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2020  
- kommunstyrelseförvaltningen**

Dnr KS20/23

**Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen noterar återrapportering av genomförd internkontroll 2020.

**Sammanfattning av ärendet**

Kommunstyrelsen antog i mars en internkontrollplan för kommunstyrelsen - kommunstyrelseförvaltningen som omfattade 4 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 2021.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande – Uppföljning av kommunstyrelseförvaltningens internkontrollplan 2020, 2021-01-25.

**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 2020 har kommunstyrelsen fastställt 4 kontrollområden. Nedan följer redovisning av resultat för respektive kontrollområde.

**Resultat av internkontroll 2019****1. 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 2020 är generellt god och har förbättrats något jämfört 2019. Störst avvikelser finns inom köp av placeringar på HVB-hem i socialtjänsten samt avtal med konsult- och bemanningstjänster. Under 2021 kommer ytterligare systemstöd införas för att utveckla löpande avrop samt avtalstrohet fortsatt följas upp för att identifiera ifall ytterligare information och åtgärder behöver vidtas.

**2. Regler, rutiner och efterlevnad inköpskort FirstCard**

*Kontrollmoment:* Kontroll av efterlevnad av regler, rutiner och tillämpningsanvisningar för inköpskort FirstCard. Kontrollera underlag 2020. Information till verksamheter.

*Resultat av kontroll:*

Stickprovskontroller visar att av 140 kontrollerade fakturor fanns underlag i 78 % av kontrollerna. Kontakt har tagits med samtliga som visat på briser i underlag och inköpsrutiner för att informera om upptäckta brister samt ge ansvariga möjlighet att komplettera. Av 16 kontaktade chefer kunde 9 komplettera med ytterligare underlag.

Uppföljningen visar på fortsatta behov av att utbilda i rutinerna för inköpskort och efterföljelse av tecknade avtal. Vilka möjligheter det finns att komplettera befintliga livsmedelsavtal med avtal med kortare leveranstider bör även utredas.

**3. Efterlevnad av tillämpningsanvisningar för direktupphandling**

*Kontrollmoment:* Efterlevnad av tillämpningsanvisningar och rutiner vid direktupphandling.

*Resultat av kontroll:*

Kontroll har gjorts av leverantörer med ej upphandlade avtal: 15 st i beloppsgränserna 100 tkr-1 mkr och 5 st i beloppsgränserna 1 mkr-2 mkr. 45 % av leverantörerna var korrekt genomförda och dokumenterade. Resterande 55 % har kontakt skett med ansvarig verksamhet. Resultatet visar att det fortfarande finns brister i verksamheternas efterlevnad av rutiner och tillämpningsövningar för direktupphandlingar, även om fler använder systemstödet för direktupphandlingar. Fortsatt behov att följa upp direktupphandlingar, gå ut med information, hålla utbildningar och utveckla systemstödet.

**4. Ledning – förtroendekänsliga poster, uppföljning av anvisningar gällande representation**

*Kontrollmoment:* Uppföljning av skriftlig tillämpningsanvisning representation.

*Resultat av kontroll:*

Ekonomienheten har genomfört stickprovskontroller av förtroendekänsliga poster för perioden februari – november, totalt 300 transaktioner. I spår av Covid-19 har antalet transaktioner under året mer än halverats jämfört med föregående år. 40 st av transaktionerna har granskats. Det sammantagna resultatet av granskningen visar att anvisningarna följs, men att vissa förbättringsmöjligheter finns gällande underlag där syfte med resan/kursen/representationen behöver anges. Ekonomienheten kommer under 2021 att genomföra utbildningar inom området.

**Beslutet expedieras till**

Revisionen

Kommunstyrelseförvaltningen

Daniel Liljekvist

Kanslichef