



2016-11-22

Dnr KS/2016:748

Referens

Eva-Britt Berghäll
Frida Enocksson Wikström

Mottagare

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2017

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner kommunledningsförvaltningens förslag till internkontrollplan för kommunstyrelsen 2017.

Sammanfattning

Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvariga fel och skador.

Kommunstyrelsen ansvarar inom sitt verksamhetsområde för att utforma och organisera den interna kontrollen och finna effektiva system för uppföljning.

Kommunstyrelsen har beslutat om kommunövergripande områden och kontrollmoment för 2017. Respektive nämnd föreslås ta in sex kontrollmoment i sina internkontrollplaner, av de 14 kontrollmoment som ingår i den kommunövergripande planen (Dnr KS 2016:754).

Med anledning av ovan och kommunledningsförvaltningens egna föreslagna kontrollpunkter till kommunstyrelsens internkontrollplan 2017 så innehåller förslaget till plan följande delar;

- a) kommunledningsförvaltningens förslag till kontrollmoment inom områdena administrativa rutiner och informationssäkerhet
- b) kommunstyrelsens sex kontrollmoment inom områdena ekonomi, HR och upphandling, som gäller alla nämnder

Kommunstyrelsens uppföljning av internkontrollplan 2017 kommer även att redovisa kontrollpunkter utifrån den kommunövergripande internkontrollplanen 2017.

2016-11-22

Dnr KS/2016:748

Internkontrollplan 2017

Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvariga fel och skador. Kommunstyrelsen ansvarar inom sitt verksamhetsområde för att utforma och organisera den interna kontrollen och finna effektiva system för uppföljning.

Kommunstyrelsen har beslutat om kommunövergripande områden och kontrollmoment för 2017 och kommunledningsförvaltningen har tagit fram förslag till ytterligare kontrollpunkter för kommunstyrelsens egen verksamhet.

Internkontrollplan 2017 innehåller följande delar;

a) kommunledningsförvaltningens förslag till kontrollmoment inom områdena informationssäkerhet och administrativa rutiner.

Beslut har fattats om att systemstödet KLASSA, som Sveriges kommuner och landsting tagit fram, ska användas för informationssäkerhetsklassning av IT verksamhetssystem i kommunen. Informationsklassning är en metod som hjälper verksamheten att välja rätt åtgärder för skydd av informationen. Som ett led i ovanstående innehåller planen för internkontroll uppföljning av beslutet kring informationssäkerhetsklassning med avseende på kommunstyrelsens egna IT verksamhetssystem.

Ett förbättringsarbete pågår med kommunstyrelsens administrativa rutiner. För att stärka vissa rutiner ytterligare och följa upp att de efterlevs så finns de upptagna som kontrollmoment i föreslagen internkontrollplan för 2017. Kontrollmomenten gäller rutiner som återrapportering av delegationsbeslut, ärendehantering, hantering av medborgarförslag, arvoden till förtroendevalda och förteckning enligt personuppgiftslagen.

b) kommunstyrelsens sex föreslagna kontrollmoment inom områdena ekonomi, HR och upphandling, som gäller alla nämnder

Kommunstyrelsens uppföljning av internkontrollplan 2017 kommer även att redovisa kontrollpunkter utifrån den kommunövergripande internkontrollplanen 2017.

**Internkontrollplan 2017**

Nämnd: Kommunstyrelsen

Planen innehåller kontroller inom områdena ekonomi, HR, upphandling, administrativa rutiner och informationssäkerhet.

Dessa redovisas nedan.

Nr	Rutin/process/system	Kontrollmoment	Riskkategori/Beskrivning	Kontrollmetod och frekvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1-16*
	<i>Vad heter risken?</i>	<i>Vilken kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att motverka risken?</i>	<i>Vad innebär risken?</i>	<i>Hur kommer kontrollen att ske och ofta?</i>	<i>Vem är ansvarig?</i>	<i>Till vem och hur ofta rapporteras kontrollerna?</i>	<i>Vilket riskvärde är bedömt?</i>
KS egna kontrollpunkter							
1	Hantering av medborgarförslag och motioner	Medborgarförslag och motioner är, efter att ha anmälts i kommunfullmäktige, färdigberedda för nämndhantering inom 8 månader	Bristande efterlevnad av regelverk, förtroendeskada	Kontroll av lista i september	Kanslichef	Kommunstyrelsen	12 (3x4)
2	Delegationsordning	Delegationsbeslut rapporteras till nämnd vid rekryteringar	Delegationsordning	Gjorda rekryteringar, där anställningsavtal finns, 2017 i oktober	Ansvarig enhetschef	Kommunstyrelsen	12 (3x4)
3	Ärendehantering/HR	Rekryteringsärenden registreras och registreras korrekt i ärendehanteringssystemet	Ärendehantering/HR	Gjorda rekryteringar, där anställningsavtal finns, 2017 i oktober	Ansvarig enhetschef	Kommunstyrelsen	12 (3x4)
4	Politiska arvoden	Rätt fasta arvoden utbetalas	Förtroendeskada,	Stickprov i februari, augusti och	Kanslichef	Kommunstyrelsen	9 (3x3)

Kommunledningsförvaltningen

Post Botkyrka kommun, 147 85 TUMBA · Besök Munkhättevägen 49 · Kontaktcenter 08-530 610 00

Direkt 08 530 617 13 / Sms-0734 21 87 55 · E-post eva-britt.berghall@botkyrka.se

Org.nr 212000-2882 · Bankgiro 624-1061 · Fax 08-530 616 66 · Webb www.botkyrka.se

Nr	Rutin/process/ system	Kontrollmoment	Riskkate- gori/Beskrivning	Kontrollmetod och frekvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1- 16*
			finansiell skada	december. (Avsägningar och be- lopp)		relsen	
5	PUL-förteckning	Aktuell PUL-förteckning, PUL-förteckning ska uppdateras årligen	Förtroendeskada, legal risk	Kontroll av lista i december	Kanslichef	Kommunstyrelsen	9 (3X3)
6	Informationssäkerhetsklassning av verksamhetssystem	Verksamhetssystemen inom KS är informationssäkerhetsklassade i enlighet med verktyget KLASSA	Bristande efterlevnad av regelverk, förtroendeskada, legal skada		Biträdande-förvaltningschef	Kommunstyrelsen	12 (3X4)
KS kontrollpunkter utifrån den kommunövergripande internkontrollplanen 2017							
7	Korthantering	Att kontrollera att det till varje faktura finns bifogat samtliga kvitton, att moms är rätt avdragen och att regelverk följs.	Felaktiga utbetalningar. Skadat förtroende.	Stickprov 4 gånger per år.	Ansvarig enhetschef	Kommunstyrelsen	12 (3X4)
8	Representation	Att belopp, momsavdrag, uppgifter om syfte och deltagare överensstämmer med gällande regler.	Skadat förtroende.	Stickprov 4 gånger per år med hjälp av respektive förvaltning.	Ekonomi- chef/ansvarig enhetschef	Kommundirektör och kommunstyrelsen/ Kommunstyrelsen	12 (4X3)
9	Inköp och hyra av personbil (leasing)	Att rätt kostnadskonto och rätt momsavdrag görs enligt gäl-	Skadat förtroende.	Stickprov 3 gånger per år.	Ansvarig enhetschef	Kommunstyrelsen	9 (3X3)

Nr	Rutin/process/ system	Kontrollmoment	Riskkate- gori/Beskrivning	Kontrollmetod och frekvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1- 16*
		lande avdragsbegränsningar.				relsen	
10	Statsbidrag	Att det finns dokumenterade och uppdaterade rutiner för ansökan av olika typer av statsbidrag.	Finansiell förlust	Kontroll av att förteckning över möjliga bidrag att söka finns och att förteckningen är aktuell. Kontroll i maj och i oktober.	Biträdande förvaltningschef	Kommunstyrelsen	9 (3X3)
11	Rekrytering/ lagefterlevnad	Utdrag hämtas ur belastningsregister och diarieför	Förtroendeskada, brott mot lagstiftning och interna beslut.	20 stickprov, 1 gång år	Ansvarig enhetschef	Kommunstyrelsen	16 (4X4)
12	Rehabilitering	Rehabiliteringsutredning görs vid upprepad korttidsfrånvaro.	Högre sjukfrånvaro, ohälsa	Kontroll 1 gång per år att en utredning gjorts för medarbetare som varit sjukskriven minst 4-6 gånger senaste året	Ansvarig enhetschef	Kommunstyrelsen	9 (3X3)

*Risk 1-16 grundar sig på genomförd risk- och väsentlighetsbedömning. Summan är beräknad genom att multiplicera konsekvensen och sannolikheten.

Konsekvenser vid fel (väsentlighet). Påverkan på verksamheten/ kostnaden om fel uppstår:

Försumbar = 1 Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig = 2 Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
Kännbar = 3 Uppfattas som besvärande för intressenter och kommun
Allvarlig = 4 Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Sannolikhetsnivåer för fel (risk för fel)

2016-11-22

Dnr KS/2016:748

Osannolik = 1

Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå

Mindre sannolik = 2

Risken är mycket liten att fel ska uppstå

Möjlig = 3

Det finns risk för att fel ska uppstå

Sannolik = 4

Det är mycket troligt att fel ska uppstå



Uppföljning

Resultatet av uppföljningen inklusive kommunstyrelsens övergripande granskning ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om årsredovisningen enligt reglementet och tillämpningsanvisningar för intern kontroll.

Mattias Jansson
kommundirektör

Expedieras till:

Eva-Britt Berghäll, IT-controller, kommunledningsförvaltningen

Frida Enocksson Wikström, controller, kommunledningsförvaltningen

Andreas Liljenrud, bitr. förvaltningschef, kommunledningsförvaltningen

Ulrika Halling, enhetschef, kommunledningsförvaltningen

Monica Blommark, controller, kommunledningsförvaltningen