

Uppföljning internkontrollplan Kommunstyrelsen bokslut 2020

1. Prognoser

Utfall vid årets slut jämfört med prognoserna

Förändringen av kommunens prognosavvikelse (prognostiserat utfall i förhållande till budget) mellan oktoberprognosen och utfall vid bokslut avviker mindre än 1 procent. Den stora förändringen av kommunens prognosavvikelse mellan maj och augusti beror på utökade statsbidrag till följd av Covid-19. I kommunens verksamheter varierar prognoserna desto mer. Identifierade orsaker är

- Försiktiga prognoser
- Följder av Covid-19
- Osäkra bidrag
- Tilläggsbudgetar

Åtgärder: Månadsstängningar har införts 2021 vilket ger bättre förutsättningar för att uppnå mer pricksäkra prognoser.

2. Budget

Utfall vid årets slut jämfört med budget

Resultatet på ca 13 mnkr avviker drygt 6 mnkr från budgeterat resultat vilket är inom gränsen +/-1 procent av budgeterat resultat. Det positiva resultatet förklaras främst av utökade statsbidrag till följd av Covid-19.

3. Styrande dokument

Att beslutad uppföljning av styrande dokument sker

Riktlinjer finansverksamheten: Inga avvikelser identifierade. Mars prognos utgick enligt beslut i KS.

Riktlinjer intern kontroll: Alla nämnder/styrelser har beslutat om en ny intern kontrollplan för 2020. Samtliga nämnder har även genomfört en risk-och väsentlighetsanalys under 2020 med undantag för Kommunledningskontoret och Räddningstjänsten vars analyser pågår. Nya planer för intern kontroll 2021 är inte tagna vid denna avstämning men ska enligt plan presenteras i verksamheternas nämnder i början av 2021.

Riktlinjer investeringar: Alla nämnder har följt upp investeringar vid delårsbokslutet och årsbokslutet enligt beslut. Alla nämnder, med undantag för Kultur- och folkhälsonämnden har även följt upp investeringar vid varje prognos enligt beslut. Med undantag av en sen slutredovisning har slutredovisningar av investeringar skett enligt beslut.

Riktlinjer upphandling och inköp: I de stickprov som har utförts för att säkerställa att direktupphandlingar och upphandlingar görs enligt gällande upphandlingsgränser har en

avvikelse identifierats. En konsult gällande redovisningsansvar har varit kontrakterad utan att det upphandlats. Uppdraget har varat i knappt 7 månader.

I utförda stickprov förekommer det att leverantörer frångår vad som avtalats. Avtalsägare har i dessa fall hanterat dessa avvikelser i dialog med leverantören enligt gängse rutiner.

Riktlinjer kurser och konferenser: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Delegeringsordningen: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Styrmodellen: Ny styrmodell antagen under året. Inga avvikelser identifierade. Kommunledningsgruppen har fått i uppgift att se över och arbeta fram en ny styrmodell.

Riktlinjer för attest och utanordning: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Riktlinjer debitering och kravverksamhet: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Riktlinjer kontant- och kassaverksamhet: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Riktlinjer för betalkort: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Dokumenthanteringsplan: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

4. Återsökningar migrationsmedel

Att kommunen söker de medel vi har rätt till.

Ingen identifierad avvikelse över kommunens återsökta migrationsmedel är påvisad men här finns en risk för framtida avvikelser. Idag utförs alla eftersökningar av ekonomienheten som är förmedlar vidare information från kommunens berörda enheter till Migrationsverket. Här utgörs en risk av att information ska gå i flera led, både från kommunens verksamheter till Migrationsverket och från Migrationsverket tillbaka till kommunens verksamheter.

För att minska risken för framtida avvikelser föreslås kommunens enheter att utföra ansökningar för egen verksamhet samt bistå Migrationsverket med nödvändig information.

5. Bokslut

Att rätt uppbokningar och periodiseringar görs.

Periodisering och avstämningskontroll är gjord och inga avvikelser är identifierade.

6. Leverantörsreskontra

Att kommunen betalar fakturor i tid med korrekt underlag.

I frågan om Kommunen betalar fakturor i tid med korrekt underlag förekom mindre avvikelser som bestod av sent attesterade fakturor, främst beslutsattester.

7. Systemförvaltarskapet

Att systemförvaltare känner till och utför sina uppgifter.

En enkät skickades ut till 45 tjänstepersoner och antal svar var 17 st. De flesta känner till sin roll och sina uppgifter (88 procent). Svaren på övriga frågor ger dock bilden av att kunskapen om systemförvaltarskap och dess plats i organisationen behöver förbättras och uppdateras, t.ex. med information och insatser från IT- och Digitaliseringsfunktionen i samverkan med verksamheter och ledning.

8. Kunskap om IT-säkerhet

Att anställda ska ha fastställd/efterfrågad kunskapsnivå inom informationssäkerhet.

Vi har i dagsläget inte någon möjlighet att göra en mätning eftersom vi saknar verktyg för utbildning och kunskapsmätning. I nuläget pågår inga åtgärder med syfte att höja eller kartlägga nivån av informationssäkerhet i organisationen eftersom tjänstepersonen som arbetar med frågan arbetar som stabschef inom krisledning med fokus Covid-19.

9. Nämndsprocess/Budgetprocess

Att protokollsutdrag och annat underlag kommer till och från styrelsen och nämnderna.

Förutsättningarna för REP 2021-2024 skickades inte till tillsynsnämnden.

Kommunfullmäktiges beslut om årsredovisning skickades till samtliga nämnder. Samtliga nämnder har också skickat sina analyser, taxor och förslag på ändring av nyckeltal i tid, förutom tillsynsnämnden som inte har haft något att skicka in.

10. Nämndsprocess

Att kallelsen innehåller underlag i alla ärenden (finns rutin för senare utskick av vissa ärenden ska dessa räknas bort)

Utifrån de stickprov som nämndsekreterargruppen har gjort över de kallelser som skickats ut under januari-augusti kan gruppen hitta både fullständiga och ofullständiga kallelser. Det har varit vanligare att kallelserna till nämndssammanträdena varit fullständiga, än till AU-sammanträdena. De vanligaste ärendena som inte varit fullständiga har varit ekonomiska ärenden. Det har dock funnits en acceptans hos nämnderna att t.ex. prognosärenden inte har behövt vara kompletta till kallelseutskicket till AU.

11. Kommunikation

Att kommunikation i olika medier följer tillgänglighetslagen.

Manuella granskningar av webbplatsen utförs löpande via testverktyget på webbjaktlinjer.se, senaste granskningen gjordes 14 september 2020. Löpande utförs även arbete med att åtgärda redaktionella tillgänglighetsproblem.

Hylte kommun uppfyller en stor del av kraven för tillgänglighet, det finns dock delar av kommunens webbplats, hylte.se som inte är helt tillgängliga. På kommunens webbplats finns information till besökaren om vilka delar av innehållet som inte är tillgänglighetsanpassat och hur besökaren kan gå till väga för att rapportera ytterligare brister i tillgängligheten samt hur man kan kontakta Myndigheten för digital service om man inte är nöjd med kommunens tillgänglighet.