

# Uppföljning internkontrollplan Kommunstyrelsen delårsbokslut 2020

## 1. Prognoser

Kontrollmoment: Framtagna anvisningar för arbete med prognoser följs

Mars prognos utgår enligt beslut i KS.

Budgetansvarig ska inför första prognosen se till att personaluppgiften i Hypergene stämmer överens med Heroma, detta har varit bristfälligt. Det är mycket fokus på detaljer vid prognosuppföljningar.

Det finns framtagna checklistor för arbetet med prognoser men de används inte regelbundet.

Åtgärder: Ett samarbete mellan Personal och ekonomi har inletts där man ser över bättre rutiner för att få lönen rätt konterad i Heroma. Ekonomienheten ser över om det är möjligt att budgetansvariga själva fyller i sina prognosuppgifter i Hypergene innan uppföljningsmöten med ekonom. En förutsättning är då att ekonomi och personal tillsammans kommer finnas tillgängliga vid ett tillfälle inför uppföljningsmöten dit chefer kan gå för att få stöd med detta. Det skulle ge möjlighet att frångå detaljer vid uppföljningsmöten med ekonom och fokusera på de områden som behöver djupare analys.

## 2. Budget

Kontrollmoment: Framtagna anvisningar för arbete med budget följs

Anvisningar har anpassats efter att ny styrmodell är antagen i KF. Analyser ska vara klara 28/8, räddning och KS saknas. I övrigt har nya anvisningar efterlevts.

Åtgärder: Översyn av anvisningar då de är allt för detaljerade.

## 3. Styrande dokument

De styrande dokument som har granskats vid delårsbokslutet är: Riktlinjer finansverksamheten, Riktlinjer intern kontroll, Riktlinjer investeringar, Riktlinjer upphandling och inköp samt Styrmodellen. Alla delar har inte granskats vid delårsbokslutet utan en större granskning sker vid helårsbokslutet.

Riktlinjer finansverksamheten: Inga avvikelser har upptäckts på de granskningar som har genomförts.

Riktlinjer intern kontroll: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Riktlinjer investeringar: Alla nämnder har följt anvisningar och beslutsunderlag.

Riktlinjer upphandling och inköp: Redovisningsansvarig kontrakterad utan upphandling. Planerat 6 månader men kommer troligtvis att bli längre. Start av uppdrag 2020-04-07. Offert med kostnad finns sparad.

Åtgärd: Upphandlas enligt gängse rutiner.

Styrmodellen: Ny styrmodell antagen under året. Inga avvikelser identifierade.

Åtgärd: KLG har fått i uppgift att se över och arbeta fram en ny styrmodell.

## 4. Återsökningar migrationsmedel

Kontrollmoment: att kommunen söker de medel som kommunen har rätt till.

Inga avvikelser identifierade. Hög personalomsättning på ekonomienheten har medfört bortfall av kunskap.

Åtgärd: genomlysning av rutiner och tydliggörande av ansvarsfördelningar

## **5. Delårsbokslut**

Kontrollmoment: att rätt uppbokningar och periodiseringar görs.

En kontroll har genomförts för att se så att alla uppbokningar och periodiseringar gjorts vid delårsbokslutet 2020. Vissa fakturor har hittats vid kontrollerna men detta är åtgärdat innan delårsbokslutet har blivit sammanställt.

Åtgärd: genomgång av rutiner och månatliga stängningar

## **6. Leverantörsreskontra**

Kontrollmoment: att kommunen betalar fakturor i tid med korrekt underlag

Granskning till bokslut

## **7. Systemförvaltare**

Kontrollmoment: att systemförvaltare känner till och utför sina uppgifter

Granskning till bokslut

## **8. Kunskap om IT-säkerhet**

Kontrollmoment: alla anställda ska ha fastställd/efterfrågad kunskapsnivå inom informations säkerhet

Granskning till bokslut

## **9. Nämndsprocess/Budgetprocess**

Kontrollmoment: att protokollutdrag 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**

Kontrollmoment: att kallelsen innehåller underlag i alla ärenden

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 varit kompletta till kallelseutskicket till AU.

## **11. Kommunikation**

Kontrollmoment: att kommunikation i olika medier följer tillgänghetslagen

Granskning till bokslut