

Uppföljning internkontrollplan Kommunstyrelsen bokslut 2018

Prognoser

● Samtliga nämnder visar avvikelse mot senaste prognosen (nov), samt visat stora variationer i prognoserna under året.

Ekonomienheten har tagit fram interna rutiner för hur uppföljningar med de budgetansvariga ska gå till och checklistor har tagits fram för att underlätta arbetet. Anvisningarna har följts ganska bra men i och med att det har varit många nyanställda har fler uppföljningar skett än vad anvisningarna säger. Mallen har visats sig passa bäst vid den första prognosen för året samt för kontorscheferna.

Åtgärder: Ekonomienheten har satt in extra resurser mot BUN för att kunna erbjuda så bra stöd som möjligt.

Utbildningar i IoF har genomförts med ett stort antal deltagare och med väldigt bra respons. Upplevelsen är att det har blivit mindre rättningar efter utbildningarna vilket leder till bättre fokus på rätt saker vid prognostillfällena.

Budget

● Endast RN ligger inom den acceptabla kvalitetsnivån på +/- 1%.

Ekonomienheten har arbetat fram anvisningar för de olika delarna i budgetarbetet. Dessa anvisningar och framtagna beslutsunderlag har inte efterlevts fullt ut.

Åtgärder: I och med att det varit valår och hela processen har ändrats för arbetet med budget 2019 så har inga särskilda åtgärder tagits fram.

Styrande dokument:

Samtliga styrande dokument som ekonomienheten äger har granskats under året.

Riktlinjer finansverksamheten

● Inga avvikelser identifierade.

Riktlinjer intern kontroll

● Alla nämnder har inte följt anvisningar och beslutsunderlag. Ärendehantering i Platina är bristfällig då de interna kontrollerna inte ligger som egna ärenden utan i exempelvis delårsbokslutsärendet, detta leder till att det är svårt att följa upp den interna kontrollen.

Åtgärd: För att undvika brister i efterlevnaden av beslutade styrdokument bör informationsinsatserna i samband med beslutade styrdokument utvecklas.

Riktlinjer investeringar

● Vissa avvikelser identifierade.

De kontor som bara har raminvesteringar (BUN, ON och ANN) redovisar inte investeringarna i sina prognoser.

Riktlinjer upphandling och inköp

● Vissa avvikelser identifierade.

Vid kontrollen av direktupphandlingar följer upphandlingsgränsen har det framkommit att gardiner och bussar utanför skolskjutavtalet ej är upphandlat.

Åtgärd: Upphandlingen är påbörjad och Hylte kommer genomföra den själv och Halmstad och Laholm kommer medverka i upphandlingen.

Vid kontroll om organisationen avropar de avtalen som finns har det framkommit att vissa felaktiga inköp genomförts.

Åtgärd: Utskick till de budgetansvariga som gjort felaktiga inköp och informera om att vi vilka avtal som gäller.

Riktlinjer kurser och konferenser

● Inga avvikelser identifierade.

Styrmodellen

● Inga avvikelser identifierade.

Riktlinjer debitering och kravverksamhet

● Inga avvikelser identifierade.

Riktlinjer för betalkort

● Inga avvikelser identifierade

Återsökningar migrationsmedel

● Inga avvikelser identifierade.

Bokslut

● Inga avvikelser identifierade.

Leverantörsreskontra

● Vi får in flertalet påminnelser varje dag med obetalda fakturor, detta är något som behöver förbättras.