

KOMMUNSTYRELSEN

SALA KOMMUN	
Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2017 -11- 21	
Dokument 2017/1406	Aktbilaga 1

Förslag till Intern kontrollplan 2018 övergripande för Sala kommun

Enligt av kommunfullmäktige fastställt reglemente för intern kontroll i Sala kommun ska nämnder och styrelse varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Denna syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Det betyder att de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta att fastställa intern kontrollplan 2018 att gälla övergripande för Sala kommun i enlighet med bilaga,

samt att uppmana nämnderna att komplettera sina interna kontrollplaner 2018 enligt Intern kontrollplan 2018 övergripande för Sala kommun.

Jenny Nolhage
kommunchef

Intern kontrollplan 2018 Övergripande för Sala kommun

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning
Verkställighet av politiskt fattade beslut av nämnd, dock ej myndighetsutövning	Uppföljning av politiskt fattade beslut via stickprov	Nämndsekreterare för respektive nämnd	2 ggr/ vid delårs- och årsboks slut	Stickprov Granskning och förfrågan till handläggare	Förvaltningschef	Möjlig/kännbar
Policy och Riktlinje för upphandling i Sala kommun	Löpande kontroll av leverantörstrohet	Upphandlare/Ekonomikontor	Stickprov	Gallring med hjälp av Inyett. Därefter stickprov på fakturanivå	Förvaltningschef	Sannolik/Kännbar
Inköpskortsanvändning / kvittohantering	Kontroll att inköpskortet används enligt gällande förhållningsregler samt att kvitton hanteras enligt ”Rutin för fakturahantering i Aditro Window”.	Ekonomikontor	Stickprov	Granskning	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar
Riktlinjer för gåvor	Kontroll att riktlinjerna följs	Ekonomikontor	En gång per år (boks slut)	Stickprov	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar
Representation / Skattemyndighetens regler	Kontroll att representations fakturor innehåller syfte samt namn på deltagarna.	Ekonomikontor	Löpande kontroll	Stickprov	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar
Kontroll av betalningsmottagare	Kontroll av F-skatt, ekonomisk rating, bluffbolag mm	Ekonomikontor	Dagligen	Varje enskild betalning granskas via systemet Inyett	Ekonomichef	Möjlig/Kännbar