

# Uppföljning av intern kontrollplan 2019 Vård- och omsorgsnämnden – Uppföljning vid Delårsrapport 2019-08-31

Bilaga VON 2019/58/1

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till delårsbokslut
1. Verkställighet av politiskt fattade beslut av nämnd, dock ej myndighetsutövning	Uppföljning av politiskt fattade beslut via stickprov	Nämndsekreterare för respektive nämnd	2 ggr/år vid delårs- och årsbokslut	Stickprov Granskning och förfrågan till handläggare	Vård- och omsorgsnämnden	Möjlig/kännbar	Följs upp centralt. Genom stickprov har två nämndbeslut kontrollerats vad gäller verkställighet. Ingen anmärkning.
2. Policy och riktlinjer för upphandling i Sala kommun	Löpande kontroll av leverantörstrohet	Upphandlare/ekonomikontor	Stickprov	Gallring med hjälp av Inyett. Därefter stickprov på fakturanivå.	Vård- och omsorgsnämnden	Sannolik/kännbar	Följs upp centralt i samband med årsbokslut.
3. Inköpskortsanvändning/kvittohantering	Kontroll att inköpskortet har använts enligt gällande regler samt att kvitton hanteras enligt "Rutin för fakturahantering i Aditro Window".	Ekonomikontoret	Stickprov	Granskning	Vård- och omsorgsnämnden	Möjlig/kännbar	Totalt har 58 bokförda fakturor hittats med SEB kort varav 10 saknar bifogade kvitton. Förbättring under året. Utbildning av ekonomiassistenter genomförs under hösten för ytterligare förbättringar.
4. Riktlinjer för gåvor	Kontroll av fakturor med bilagor och anteckningar. Kontroll av ändamål i samband med beslutsattest.	Ekonomikontoret	En gång/år Bokslut	Stickprov och tittat på vilka fakturor som saknar anteckningar.	Vård- och omsorgsnämnden	Möjlig/kännbar	Totalt har gåvor (oftast blommor) lämnats med 14 271 kr. En minskning med 73 % jämfört med delår 2018. Brister i anteckningar av ändamål de två första månader. Därefter en märkbar förbättring. 49 fakturor, stickprov av 10, inga anmärkningar.
5. Kontroll av att reglerna för representation efterlevs.	Kontroll av fakturor med bilagor och anteckningar. Kontroll av ändamål samt deltagare	Ekonomikontoret	två ggr/år och löpande	Stickprov Granskning	Vård- och omsorgsnämnden	Möjlig/kännbar	Totalt har representationskostnaderna uppgått till 22 556 kr. Mest till minnesgåvor (14 100 kr) och personalmöten (5 500 kr). Det innebär en minskning med 83 % jämfört med delår 2018. Stickprov av 5 av 18 poster. Inga anmärkningar.
6. Kontroll av betalningsmottagare	Kontroll av F-skatt, ekonomisk rating, bluffbolag mm	Ekonomikontoret	Dagligen	Varje enskild betalning granskas via systemet Inyett	Vård- och omsorgsnämnden	Möjlig/kännbar	Följs upp centralt i samband med årsbokslut.