

KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2015 -02- 05	
Diarienumr 2014/176	Aktbilaga 5

REDOVISNING AV INTERN KONTROLL 2014 FÖR KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING

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 styrelse 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.

Under 2014 har bland annat verkställighet av politiskt fattade beslut, köptrohet mot avtal, att protokoll inlämnats från de kommunala bolagen, fakturahantering, och betalkortsanvändning kontrollerats i hela eller delar av kommunstyrelsens förvaltning.

Förslag till beslut

att föreslå kommunstyrelsen att godkänna genomförd intern kontroll för 2014 avseende kommunstyrelsens förvaltning.

Rapport Intern kontrollplan – Kommunstyrelsens förvaltning 2014

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport Bokslut 2014
Kommunstyrelsens förvaltning							
Verkställighet av politiskt fattade beslut	Att uppföljning sker att politiskt fattade beslut verkställs	Kontorschef för Medborgarkontor	Avstämning en gång per år vid bokslut	Löpande uppföljning under året	Kommunchef	Möjlig/Kännbar	Rutiner för detta kommer att implementeras med stöd av system 2015.
Inköp sker hos avtalade leverantörer	Kontroll av att inköpsavtalen följs	Upphandlare	En gång/år	Stickprov	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar	*Ytterligare utbildning inom SPEND-analys är bokad under maj 2015. Märten Dignell kommer att delta. *Gällande internkontroll har avtalet för företagshälsovård granskats avseende KSF. Avtalstrohet är utsökt på slagen 74710, 74720 och 74730. Previa, som är kontrakterad leverantör av Företagshälsovård, har erhållit 98 % av den summa, 780 852,61 SEK, som kommunen köpt företags-hälsovård för under 2014. Ytterligare två leverantörer som ej är kontrakterade har identifierats, Mats Tejne samt Presivia personalkonsult AB, som står för resterande 2 % av summan.
Protokoll ska inlämnas från styrelsemöten i SHE, Salabostäder, SIFAB samt Sala Silvergruva	Kontrollera att protokoll har inlämnats från styrelsemöten i SHE, Salabostäder, SIFAB samt Sala Silvergruva	Registrator	2 ggr/år Vid delårs-bokslut och årsbokslut	Sökning i ärendehanteringssystemet	Förvaltningschef	Mindre sannolik/ Kännbar	Verkställt. Samtliga protokoll har inlämnats och är diarieförda samt arkiverade.

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport Bokslut 2014
Samhällsbyggnads-kontor							
Kontrollera att beslut är rättssäkert behandlade	Följa upp överklagade beslut	Berörd handläggare	2 ggr/år	Analys av beslut från överprövande instans	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Vid överprövning i av 15 bygg- och miljöärenden har det visat sig att 13 (87 %) varit riktiga och 2 återförvisats för ytterligare handläggning. Vid överprövning i av 17 ärenden till förvaltningsrätten avseende färdtjänst och riksfärdtjänst har det hittills visats sig att 7 varit riktiga, 3 bifallits och 7 väntar på avgörande.
Kontrollera att kunder får den livsmedelstillsyn som de har betalat för	Livsmedelsinspektioner motsvarar de timmar som faktureras kund	Berörd handläggare	2 ggr/år	Antal faktiska timmar motsvarar beräknat antal	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Livsmedelsinspektörerna hade planerat att hinna med 315 tillsynsbesök. Den 31 december hade man gjort 301 tillsynsbesök. Upphörda verksamheter har ej varit möjliga att kontrollera.
Kontrollera att beslut om skolskjuts är taget i enlighet med riktlinjer	Stickprov	Berörd handläggare	2 ggr/år	Stickprov samt där politiken tagit egna beslut	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar	Vid överprövning i av 3 ärenden till förvaltningsrätten avseende skolskjuts har 1 visats sig vara riktigt och 2 väntar på avgörande.
Kontrollera att fördelning av tomter i tomtkøn sker i enlighet med tomtköregler	Stickprov	Berörd handläggare	2 ggr/år	Uppföljning av de som fått tilldelning	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Tomtköreglerna följs.

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport Bokslut 2014
Tekniskt kontor							
A Handläggningstiden för inkommen ansökning/ anmälan om anslutning till kommunalt VA. (Från ansökan till lämnad arbetsorder till gata/park)	Att beslut expedieras inom fyra veckor	VA-ingenjör	1 ggr/år från och med januari 2014	Sammantalet för alla ärenden	Förvaltningschef och enhetschef	Möjlig/försumbar	Vid kompletta ansökningshandlingar har processen fungerat
Räddningstjänst							
Fakturahantering	Samtliga inköp kontrolleras att de med pris och kvalitet motsvarar beställningarna	Beslutsattestant	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/ Lindrig	Uppfyllt
Betalkortsanvändning	Samtliga transaktioners kvitton sparas i akt till respektive kort och kontrolleras mot kontoutdragen från kortleverantören	Beslutsattestant	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/ Lindrig	Uppfyllt
Automatlarmkontroll	Genomförda kontroller	Stf Räddningschef	Kvartalsvis	Uppföljning av månads och kvartalsprov	Räddningschef	Mindre sannolik/ Lindrig	Uppfyllt
Handbrandsläckarkontroll	Genomförda kontroller	Stf Räddningschef	Q2 & Q4	Uppföljning av årskontroll	Räddningschef	Mindre sannolik/ Lindrig	Uppfyllt
Förebyggande - tillsyner	Myndighetstillsyn enligt Lag om skydd mot olyckor samt Lag om brandfarliga och explosiva varor	Stf Räddningschef	Q3	Uppföljning av årstillsyner	Räddningschef	Minde sannolik/ Kännbar	Uppfyllt