

Rapport Intern kontrollplan – Kommunstyrelsen 2015

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsbokslut
Kommunstyrelsen							
Kartläggning av inköpsmönster	Kartläggning av om genomförda inköp gjorts inom eller utanför avtal	Upphandlare/ Ekonomikontor	Löpande analys, rapportering kvartalsvis	SPEND-analys	Förvaltnings- chef	Sannolik/Kännbar	Arbetet med SPEND-analyser har legat nere under året. Systemstöd för uppföljning av leverantörstrohet har införskaffats under året. Detta bidrar till att delvis uppfylla intentionerna med kontrollmomentet.
Riktlinjer för gåvor	Kontroll att riktlinjerna följs	Ekonomikontor	En gång/år	Stickprov	Förvaltnings- chef	Möjlig/Kännbar	Kontroll har skett av kontot personalrepresentation för Ks verksamheter. Av 71 tillfällen som kan tolkas omfattas av riktlinjen, var 39 st felaktiga. 31 hade ofullständiga kommentarer och gick därför ej att bedöma, 7 st var gåvor utöver riktlinje och 1 st var jullunch utöver föreskrivet värde. Rutin för fakturahantering i Aditro Window finns, men verksamheterna behöver informeras ytterligare.
Riktlinjer mot korruption, mutor och jäv	Kontroll att riktlinjerna mot jäv följs vid politiska beslut	Medborgarkontor	En gång/år	Stickprov	Förvaltnings- chef	Mindre sannolik/ Allvarlig	Stickprovskontroll genomförd. Två fall av jäv har anmälts på KS, ett fall på KF. Personerna har vid dessa tillfällen lämnat sammanträdet. Riktlinjerna följs därmed.
Riktlinjer mot korruption, mutor och jäv	Kontroll att riktlinjerna mot mutor följs vid upphandlingar	Personalkontor	En gång/år	Enkel enkät	Förvaltnings- chef	Mindre sannolik/ Allvarlig	Muntlig stickprovskontroll utifrån enkel enkät. Inga avvikelser upptäcktes.
Verkställighet av politiskt fattade beslut	Uppföljning och verkställighet av politiskt fattade beslut	Medborgarkontor	2 ggr/år Vid delårs- bokslut och årsbokslut	Granskning och förfrågan	Förvaltnings- chef	Möjlig/Kännbar	Genomfört. Inga avvikelser att rapportera.

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsbokslut
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 delårsbokslut och årsbokslut	Sökning i ärendehanteringssystemet	Förvaltningschef	Minde sannolik/Kännbar	Genomfört. Protokollen är inlämnade och finns i diariet. Inga avvikelser att rapportera.
Samhällsbyggnadskontor							
Kontrollera att beslut är rättssäkert behandlade	Följa upp överklagade beslut	Berörd handläggare	2 ggr/år	Analys av beslut från överprövande instans	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Bygg- o miljö: Samtliga ärenden analyserade, 79% rätt
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	255 av 310 kontrollbesök genomförda. Ej genomförda besök överförs till 2016
Kontrollera att beslut om skolskjuts är taget i enlighet med riktlinjer	Stickprov	Berörd handläggare	2 ggr/år	Stickprov samt där politiken tagit egna beslut	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Riktlinjerna följs
Kontrollera att fördelning av tomter i tomtkön sker i enlighet med tomtköregler	Stickprov	Berörd handläggare	2 ggr/år	Uppföljning av de som fått tilldelning	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Reglerna följs
Tekniskt kontor							
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	Sammantaget för alla ärenden	Förvaltningschef och enhetschef	Möjlig/försumbar	Vid kompletta ansökningshandlingar har processen fungerat

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsbokslut
Räddningstjänst							
Deltidslöner	Stickprovskontroll	Stf. Räddningschef	4ggr/år	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Genomfört Några avvikelser har noterats under året, men samtliga har justerats innan löneutbetalning
Fakturahantering	Samtliga inköp kontrolleras att de med pris och kvalitet motsvarar beställningarna	Mottagningsassistent	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Inga avvikelser
Betalkortsanvändning	Samtliga transaktioners kvitton sparas i akt till respektive kort och kontrolleras mot kontoutdragen från kortleverantören	Beslutsassistent	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Problem med kvitton vid korttanking på automatstationer
Automatlarmkontroll	Genomförda kontroller	Stf Räddningschef	Kvartalsvis	Uppföljning av månads och kvartalsprov	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Alla kontroller genomförda
Handbrandsläckarkontroll	Genomförda kontroller	Stf Räddningschef	Q2 & Q4	Uppföljning av årskontroll	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Alla kontroller genomförda
Förebyggande - tillsyner	Myndighetstillsyn enligt Lag om skydd mot olyckor samt Lag om brandfarliga och explosiva varor	Stf Räddningschef	Q3	Uppföljning av årstillsyner	Räddningschef	Mindre sannolik/Kännbar	90 % av tillsynerna utförda