

# Internkontrollplan Kommunstyrelsen

## Innehållsförteckning

1	Lekebergs internkontrollarbete.....	3
1.1	Riskbedömningsmatris .....	4
2	Intern kontrollplan.....	7
2.1	Administration .....	7
2.2	Ekonomi.....	7
2.3	Personal .....	8
2.4	Verksamhetsspecifik.....	8

## 1 Lekebergs internkontrollarbete

Enligt Reglemente för intern kontroll av ekonomi och verksamhet ska nämnderna varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sin verksamhet. Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i KL 6:7. Det är alltid respektive nämnd som har det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll. I detta ansvar ligger att utifrån principerna för den interna kontrollen i kommunen vid behov utfärda regler och anvisningar för den egna interna kontrollens organisation, utformning och funktion. Det är viktigt att detta dokumenteras och antas av nämnd.

Varje år beslutar kommunstyrelsen om några särskilda punkter som är gemensamma för hela kommunen och som samtliga nämnder ska ha med i sin internkontroll för det kommande året.

Kontrollplanerna ska innehålla:

- Vilka risker samt vilka kontrollmoment som ska följas upp.
- Omfattningen på uppföljningen (frekvensen).
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen.
- Genomförd riskbedömning.

Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att:

- En organisation upprättas för den interna kontrollen.
- Regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för:

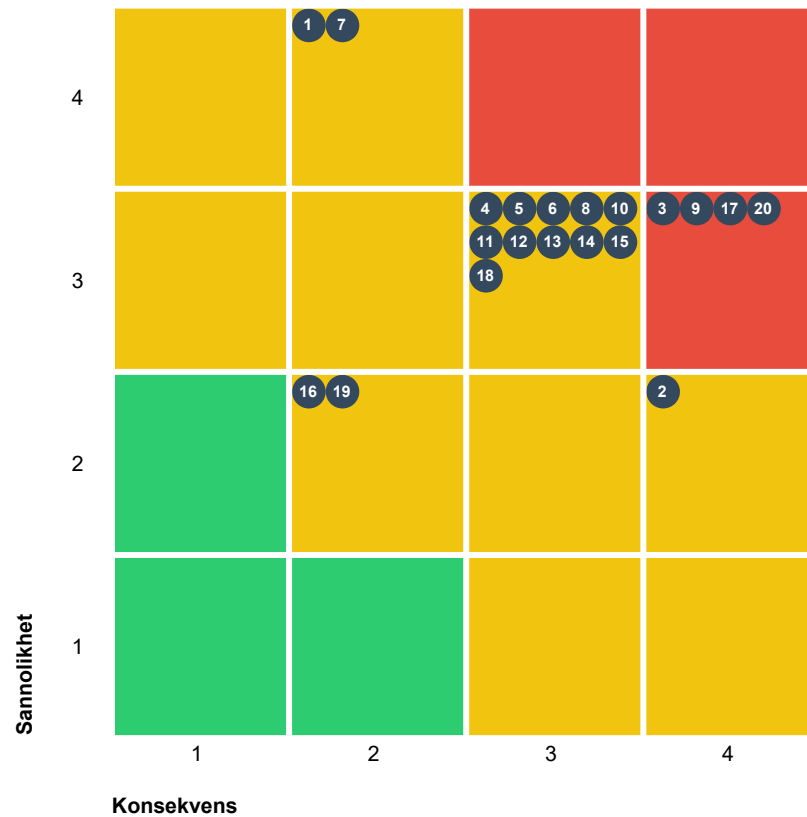
- Hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till.
- Introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

Internkontrollplanerna ska innehålla följande delområden

1. Administration
2. Ekonomi
3. Personal
4. Verksamhet


















## 1.1 Riskbedömningsmatris



Sannolikhet	Konsekvens
4 Sannolik (det är mycket troligt att fel ska uppstå)	Allvarlig (konsekvenserna för verksamheten skulle vara allvarliga)
3 Möjlig (det finns risk för att fel ska uppstå)	Kännbar (konsekvenserna för verksamheten kan vara påtagliga)
2 Mindre sannolik (risken är mycket liten att fel ska uppstå)	Lindrig (konsekvenserna för verksamheten behöver övervägas)
1 Osannolik (risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå)	Försumbar (konsekvensen för verksamheten är försumbar och kan negligeras)

4 Kritisk 16 Medium Totalt: 20

Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1  Delegationsbeslut redovisas inte	4. Sannolik	2. Lindrig	8
	2  Medarbetare tar del av sekretessmaterial som de inte behöver i sin tjänsteutövning	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
Ekonomi	3  Inköp görs utanför ramavtal	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
	4  Beställaren beslutattesterar sina egna fakturor	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	5  Kortinnehavaren missbrukar kortet för inköp till privat bruk	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Personal	6  Frånvaro rapporteras inte i självservice	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	7  Personal med flextid följer inte fastställda rutiner.	4. Sannolik	2. Lindrig	8
	8  Upprepade tillbud och arbetsskador	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Verksamhetsspecifik	9  Ökad brandrisk om verksamheter inte bedriver systematiskt brandskyddsarbete	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
	10  Undermålig väghållning	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	11  Trasig belysningsanläggning	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	12  Förhöjda kostnader vid total- och utföraentreprenader	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	13  Medarbetare och förtroendevalda följer inte politiskt beslutade policys och riktlinjer	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	14  Information arkiveras/gallras felaktigt	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	15  Utbildad/oförberedd krisledning	3. Möjlig	3. Kännbar	9



Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	16  Försämrad arbetsmiljö	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4
	17  Lekplatser och lekplatsmaterial är inte kontrollerat	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
	18  Kommunen betalar inte ut föreningsbidrag utifrån gällande regler	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	19  Felaktiga behörigheter inom verksamhetssystem för arbetsmarknadsinsatser	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4
	20  Vi efterlever inte elsäkerhetslagstiftning	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

## 2 Intern kontrollplan

### 2.1 Administration

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Delegationsbeslut redovisas inte	◆ Uppföljning av delegationsbeslut	Utredningssekreterare	Stickprov inom verksamheter där delegationsbeslut fattas.	Fyra gånger per år
Medarbetare tar del av sekretessmaterial som de inte behöver i sin tjänsteutövning	◆ Kontroll av loggar i Platina	Utredningssekreterare	Kontrollera loggar på slumpvis utvalda sekretessärenden i Platina	Fyra gånger per år

### 2.2 Ekonomi

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Inköp görs utanför ramavtal	■ Inköp görs enligt ramavtal	Ekonomiadministratör	Stickprov på inköpen sker fyra gånger om året på tio stycken slumpmässigt framtagna fakturor	Fyra gånger per år
Beställaren beslutattesterar sina egna fakturor	◆ Kontroll att besluts och mottagarattest ej är samma person	Ekonomiadministratör	Stickprov av inköp på tio slumpmässigt framtagna fakturor	Fyra gånger per år
Kortinnehavaren missbrukar kortet för inköp till privat bruk	◆ Kontroll av beslutsattestant och kvitton	Ekonomiadministratör	Stickprov på fem fakturor, att kvitton är bifogade och att beslutsattestant inte är samma som kortinnehavare.	Fyra gånger per år

## 2.3 Personal

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Frånvaro rapporteras inte i självservice	♦ Kontroll av rapporterad sjukfrånvaro i självservice	Rehabiliteringshansläggaren	Sjukfrånvaro rapporterad i självservice i förhållande till sjukfrånvaro rapporterad till bemanningsteamets underlag för vikarietillsättning.	Två gånger per år
Personal med flextid följer inte fastställda rutiner.	♦ Kontroll i personecs flexmodul	Personalspecialist	Kontroll av samtliga anställda med flextid. Kontroll av avvikelser samt saldo.	Två gånger per år
Upprepade tillbud och arbetsskador	♦ Granska rapporterade åtgärder för tillbud och arbetsskador i KIA	Rehabiliteringshandläggare	Följa upp åtgärder i KIA	Två gånger per år

## 2.4 Verksamhetsspecifik

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Ökad brandrisk om verksamheter inte bedriver systematiskt brandskyddsarbete	■ Kontroll av brandskyddsprotokoll	Säkerhetsstrateg	Gå igenom så att alla verksamheter har aktuella protokoll	Två gånger per år
Undermålig väghållning	♦ Kontrollera att väghållning avseende drift och underhåll utförs enligt gällande avtal med entreprenör	Teknisk chef	Fysiska kontroller (stickprov)	Två gånger per år



Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Trasig belysningsanläggning	♦ Kontroll av belysningsanläggningar	Teknisk chef	Kontroll om leverantör efterlever avtal gällande administration och information till kommunen.	En gång per år
Förhöjda kostnader vid total- och utförarentreprenader	♦ Kontroll av upphandlingsunderlag, anbudssumma och ekonomiskt utfall	Teknisk chef	Genomgång av genomförda entreprenader	En gång per år
Medarbetare och förtroendevalda följer inte politiskt beslutade policys och riktlinjer	♦ Kontrollera att beslutad policy/riktlinje efterlevs	Utredare och personalspecialist	Kontroll av riktlinjer gällande bisyssla i Lekebergs kommun samt kontroll av riktlinjer för intern och extern representation	2 gånger per år
Information arkiveras/gallras felaktigt	♦ Tillsyn av informationshantering	Teamledare Sydnärkes arkiv- och informationshanteringsenhet	Stickprov på avdelningar inom Kommunstyrelsen.	En gång per år
Outbildad/oförberedd krisledning	♦ Uppföljning och utbildning av övning-och utbildningsplan	Säkerhetsstrateg	Uppföljning och kontroll av vilka som genomgått utbildningen	Två gånger per år
Försämrad arbetsmiljö	♦ Kvalitetskontroll inom verksamheten	Enhetschef Lokalvårdsenheten	Besök på lokalvårdsområden	Två gånger per år
Lekplatser och lekplatsmaterial är inte kontrollerat	■ Besiktning av lekplatser (årlig funktionskontroll)	Serviceenheten	Besök på lekplatser och kontroll av all ingående lekplatsutrustning, Kontroll ska senast ske 30/4.	En gång per år

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Kommunen betalar inte ut föreningsbidrag utifrån gällande regler	♦ Kontroll av regler för föreningsbidrag	Fritidsutvecklare	Stickprov hur regler följs vid utbetalning av aktivitetsbidrag och medlemsbidrag.	Två gånger per år
Felaktiga behörigheter inom verksamhetssystem för arbetsmarknadsinsatser	♦ Kontroll av behörigheter i verksamhetssystemet	Avdelningschef för näringsliv, integration och arbetsmarknad	Kontroll av samtliga medarbetares behörigheter i GW Arbetsmarknad (verksamhetssystemet).	Två gånger per år
Vi efterlever inte elsäkerhetslagstiftning	■ Kontroll att ett systematisk elsäkerhetsarbete bedrivs (organisation, delegat och kompetens inom området).	Teknisk chef	Kontroll av om vi har ett systematisk elsäkerhetsarbete.	Två gånger per år