

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Carina AltiusKOMMUNSTYRELSEN
2020-10-22

Anvisningar för nämndernas interna kontrollplaner år 2021 med intern kontrollplan för kommunstyrelsens verksamhet år 2021

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Ärendet innehåller både kommunstyrelsens krav på nämndernas interna kontrollplaner (anvisningar) och den interna kontrollplanen för kommunstyrelsens verksamhet.

Nämnderna och styrelsen ska utifrån anvisningarna besluta om interna kontrollplaner för kommande verksamhetsår senast 31 december 2020. Kommunen behöver göra en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling (LOU), därför föreslås det som ett gemensamt kontrollområde för alla nämnder.

Kommunstyrelsen har ut över de kommungemensamma granskningsområdena tagit fram intern kontrollen utifrån en risk- och konsekvensanalys.

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att fastställa anvisningar för nämndernas interna kontrollplaner år 2021 enligt tjänsteutlåtande daterat den 10 september 2020.
2. Kommunstyrelsen beslutar att fastställa intern kontrollplan år 2021 för kommunstyrelsens verksamhet enligt tjänsteutlåtande daterat den 10 september 2020.

Ärendet

Anvisningar inför den intern kontrollplanen 2021

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån medborgarnas bästa.

Kommunfullmäktige föreslås besluta om "Policy för intern kontroll" (dnr KS 2020/229-04) den 22 oktober 2020. Varje nämnd ska utifrån policyn och anvisningarna besluta om interna kontrollplaner för verksamhetsåret 2021 senast 31 december 2020.

Den interna kontrollplanens granskningsområden ska väljas med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delår och helår.

Minst ett granskningsområde ska avse intäkter.

Kommunen behöver göra en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling (LOU), därför föreslås det som ett gemensamt kontrollområde för alla nämnder.

Kommunstyrelsen och nämndernas interna kontrollplaner ska innehålla följande kommungemensamma kontrollmoment:

Upphandling

- Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal (kontrolleras per delår och helår).

Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål som också är en del av den interna kontrollen görs i delårsrapport och årsredovisning. De kommungemensamma kontrollerna redovisas även på kommunövergripande nivå till kommunstyrelsen.

2020-09-10

Dnr KS 2020/227-04

Kommunstyrelsens intern kontrollplan 2021

Utöver de kommungemensamma kontrollerna ingår följande kontroller i kommunstyrelsens interna kontrollplan för år 2021.

Personaladministrativa rutiner

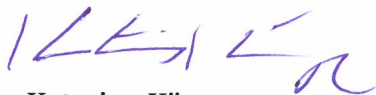
- Kontroll av att anställda inte både får utbetalning av traktamente och utlägg.
- Kontroll av att löneutbetalningar hanterats korrekt.
- Kontroll av att behörigheter är korrekta i lönesystemet.

IT- och säkerhetsrutiner

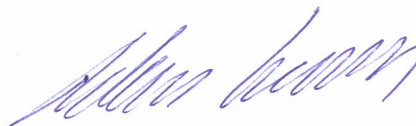
- Kontroll av att användarhantering och tillgång till programvaror och tjänster är korrekt.
- Kontroll av att avtalsuppföljningen kopplat till informationssäkerhet och dataskydd är korrekt.

Intäktsrutin

- Kontroll av att exploateringsintäkter hanteras korrekt.



Katarina Kämpe
Kommundirektör



Håkan Larsson
Ekonomichef