



Lidia Wasniewski

Socialnämnden 2009-12-09

Intern kontrollplan för socialnämnden 2010

Sammanfattning

En översyn har skett av anvisningar för nämndernas interna kontrollplaner från 2006-10-16. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att god internkontroll erhålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges minimikraven för nämndernas interna kontrollplaner. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Utöver de minimikrav för nämndernas interna kontrollplaner som kommunstyrelsen beslutade 2006-10-16, beslutade samtliga nämnder även att kontroll gällande rutinen för direktupphandling skulle ske. Denna uppföljning har skett sedan verksamhetsår 2007. Uppföljningen föreslås inte ingå i nämndernas interna kontrollplaner för 2010, eftersom rutinen för direktupphandling kommer att ses över under 2010.

Den interna kontrollplanen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att ekonomiska rutiner, lagar och policys följs samt att redovisningen är rättvisande och tillförlitlig. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål som också är en del av internkontrollen görs enligt den tidplan som fastställts av kommunfullmäktige i verksamhetsplanen, samt vid delårsrapport och årsredovisning.

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att anta förslag 2009-11-26 till intern kontrollplan för 2010.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2006-04-24, § 29, om reglemente för intern kontrollplan. Med anledning av fullmäktiges beslut har en arbetsgrupp tillsatts, där representanter inom varje verksamhetsområde finns representerade.

Internkontrollreglementet fastslår i 4 § att ansvaret för den interna kontrollen alltid åligger nämnderna inom respektive område. Det innebär bland annat att nämnderna ansvarar för utformning och organisation av den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att utforma övergripande organisation för den interna kontrollen.

I internkontrollreglementet framgår att syftet med internkontroll är att

- minimera risken för missbruk och att avsiktliga eller oavsiktliga fel leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras
- säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna
- skydda politiker och tjänstemän mot oberättigade misstankar om oegentligheter

Förslag till intern kontrollplan för socialnämnden 2010

1. Attestrutiner i kommunens fakturahanteringssystem, e-Köp

Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
Kontroll att gällande lagar och riktlinjer efterlevs.

2. Attestrutiner i PA/lön

Kontroll av elektroniska beslut i PA/lön.

3. Avtalstrohet

Kontroll av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal.

4. Kontroll av köpta hemtjänstimmar

Avstämning betalda/utförda hemtjänstimmar.

Redovisning av genomförda kontroller ska göras till socialnämnden och kommunstyrelsen två gånger per år senast i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Lisbeth Sämå
Socialchef

Bilaga 1: Internkontrollplan 2010