

KOMMUNLEDNINGSKONTORET  
Charlotte Hellners

Socialnämnden 2011-12-14

## **Intern kontrollplan 2012 för socialnämnden**

### **Sammanfattning**

Nämnder och styrelser ska varje år besluta om interna kontrollplaner för kommande verksamhetsår.

Socialnämndens interna kontrollplan 2012 föreslås omfatta följande kontrollmoment:

- Attestrutiner, stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande
- Avtalstrohet, stickprovskontroll av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal

### **Förslag till beslut**

Socialnämnden beslutar att anta förslag till internkontrollplan för socialnämnden 2012.

### **Ärendet**

#### ***Bakgrund***

Kommunfullmäktige beslutade 2006-04-24, § 29, om reglemente för intern kontroll. Reglementet fastslår att ansvaret för den interna kontrollen alltid åligger nämnderna inom respektive område, 4§. 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, 3§ och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges minimikraven för nämndernas interna kontrollplaner. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

I reglementet för intern kontroll framgår att syftet med intern kontroll är:

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

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 i delårsrapporten per juni och i årsredovisningen.

### ***Socialnämndens interna kontrollplan 2012***

Socialnämndens förslag till intern kontrollplan för verksamhetsår 2012 omfattar följande kontrollmoment:

- **Attestrutiner i kommunens fakturahanteringssystem e-Köp**  
Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
- **Avtalstrohet**  
Stickprovskontroll av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal.

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

I bilaga redovisas de processer som föreslås granskas under 2012.

Lisbeth Sämå  
Socialchef

Bilaga: Internkontrollplan 2012

**INTERN KONTROLLPLAN 2012 socialnämnden**

2011-11-14

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Metod/frekvens	Rapportering till	Riskbedömning
<b>Attestregler</b>	Kontroll av elektroniskt behandlade fakturor avseende: * Gällande lagar och riktlinjer efterlevs	Redovisningsenheten	Stickprov om 10-20 fakturor per månad	Ekonom	Kännbar/möjlig
<b>Inköpsregler</b>	Kontroll av omfattning av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal avseende: * Andel fakturor under en period på våren respektive hösten	Upphandlingsenheten	Halvårsvis uppföljning via e-Köp	Ekonom	Kännbar/möjlig