

SOCIALNÄMNDEN

Sophia Matti

Socialnämnden 2012-12-19

Intern kontrollplan 2013 för socialnämnden

Sammanfattning

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

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 förslag till intern kontrollplan 2013 omfattar följande kontrollmoment:

1. Attestrutiner

- Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
- Kontroll av samtliga representationsfakturor
- Kontroll av redovisning och återsökning av särskilt momsbidrag

2. Avtalstrohet

- Kontroll av avtalstrohet på fakturor överstigande 1 basbelopp.
- Stickprovskontroll av att ramavtalsleverantör följer avtalade villkor

3. Lönegranskning

Inrapporterade tjänstledigheter och avslut av anställning kontrolleras för att förhindra att felaktiga löner utbetalas.

Förslag till beslut

Socialnämndens beslutar att anta förslag till intern kontrollplan för år 2013.

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 §.

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

Ärendet

Kommunstyrelsen har 2012-12-03 fattat beslut om följande gemensamma kontrollmoment som ska ingå i varje nämnds interna kontrollplan:

1. Attestrutiner

- Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
- Kontroll av samtliga representationsfakturor
- Kontroll av redovisning och återsökning av särskilt momsbidrag

2. Avtalstrohet

- Kontroll av avtalstrohet på fakturor överstigande 1 basbelopp.
- Stickprovskontroll av att ramavtalsleverantör följer avtalade villkor

3. Lönegranskning

Inrapporterade tjänstledigheter och avslut av anställning kontrolleras för att förhindra att felaktiga löner utbetalas.

4. Byggentreprenader

Stickprovskontroll av upphandling och fakturor gällande byggentreprenader.

Härutöver bör nämnderna överväga att komplettera den interna kontrollplanen med verksamhetsspecifik granskning, t ex uppföljning av ett eller flera externa avtal, avgiftsdebitering, kontantkassor, medelshantering, mutor och bestickning etc.

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

Socialnämndens förslag till intern kontrollplan 2013

Socialnämndens förslag till intern kontrollplan 2013 omfattar tre kontrollmoment.

Då socialnämndens verksamhet inte ansvarar för upphandling och fakturor gällande byggtreprenader föreslås att kontrollmomentet avseende upphandling av byggtreprenad utelämnas.

Följande kontrollmoment föreslås därmed:

1. Attestrutiner

- Stickprovskontroll av elektroniskt behandlade fakturor omfattande 10-20 fakturor per månad och nämnd.
- Kontroll av samtliga representationsfakturor
- Kontroll av redovisning och återsökning av särskilt momsbidrag

2. Avtalstrohet

- Kontroll av avtalstrohet på fakturor överstigande 1 basbelopp.
- Stickprovskontroll av att ramavtalsleverantör följer avtalade villkor

3. Lönegranskning

Inrapporterade tjänstledigheter och avslut av anställning kontrolleras för att förhindra att felaktiga löner utbetalas.



Lisbeth Sämä
Socialchef