

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Charlotte Hellners

Socialnämnden 2013-12-18

## **Intern kontrollplan 2014 för socialnämnden**

### **Sammanfattning**

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att god internkontroll 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 2014 omfattar följande kontrollmoment:

#### **1. Attestrutiner**

- Kontroll av samtliga representationsfakturor att gällande riktlinjer efterlevs
- Kontroll av utlandssamtal via mobiltelefonen
- Kontroll av ej hanterade leverantörsfakturor som förfallit till betalning

#### **2. Efterlevnad LOU**

Kontroll av efterlevnad av LOU (Lagen om offentlig upphandling)

#### **3. Löneutbetalningar**

Kontroll av inrapporterad frånvaro och avslut av anställning för att förhindra att felaktiga löner utbetalas.

#### **4. Bisysslor**

Kontroll av personalförteckning mot uppgifter hos Bolagsverket

### **Förslag till beslut**

Socialnämnden beslutar att anta förslag till intern kontrollplan 2014.

Susanna Kiesel

Tf socialchef

## 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 2013-12-02 fattat beslut om följande gemensamma kontrollmoment som ska ingå i varje nämnds interna kontrollplan.

### 1. Attestrutiner

- Kontroll av samtliga representationsfakturor att gällande riktlinjer efterlevs
- Kontroll av utlandssamtal via mobiltelefonen
- Kontroll av ej hanterade leverantörsfakturor som förfallit till betalning

### 2. Efterlevnad LOU

Kontroll av efterlevnad av LOU (Lagen om offentlig upphandling)

### 3. Löneutbetalningar

Kontroll av inrapporterad frånvaro och avslut av anställning för att förhindra att felaktiga löner utbetalas

### 4. Byggentreprenader

Kontroll av rutiner för uppföljning av byggentreprenader

*(Kontrollmomentet gäller kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden)*

### 5. Bisysslor

Kontroll av personalförteckning mot uppgifter hos Bolagsverket

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 2014**

Socialnämndens förslag till intern kontrollplan 2014 omfattar fyra kontrollmoment.

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

Följande kontrollmoment föreslås därmed:

#### **5. Attestrutiner**

- Kontroll av samtliga representationsfakturor att gällande riktlinjer efterlevs
- Kontroll av utlandssamtal via mobiltelefonen
- Kontroll av ej hanterade leverantörsfakturor som förfallit till betalning

#### **6. Efterlevnad LOU**

Kontroll av efterlevnad av LOU (Lagen om offentlig upphandling)

#### **7. Löneutbetalningar**

Kontroll av inrapporterad frånvaro och avslut av anställning för att förhindra att felaktiga löner utbetalas.

#### **8. Bisysslor**

Kontroll av personalförteckning mot uppgifter hos Bolagsverket