

Kommungemensamma internkontrollmoment 2023 Tranås kommun

Pkt nr	Process Externt krav Internt mål	Risk (Varför?)	Kontrollutförare (Vem?)	Kontrollmoment (Vad?)	Kontrollmetod (Hur?)	Till KS (När?)
Kommunövergripande						
1.	Budgetföljsamhet	Åtgärdsplaner utifrån budgetavvikelser följs inte.	Ekonomichef	Kontroll av att de åtgärder som redovisas i nämndernas handlingsplaner vid negativ budgetavvikelse genomförs.	Ekonomiska uppföljningar görs i förvaltningarna 2 ggr per år (september och februari) lämnas uppföljningen in till central ekonomiavdelning.	September 2023 Februari 2024
2.	Efterlevnad av ramavtal	Högre kostnader på varor och tjänster samt eventuella skadeståndsanspråk om inköp sker utanför upphandlade avtal.	Ekonomichef Upphandlingsenhet	Kontroll av att Tranås kommuns medarbetare följer ramavtal.	Upphandlingsenheten utför uppföljning per förvaltning som sedan skickas till förvaltningschef.	September 2023 Februari 2024
3.	Hantering av kontantkort, swish, kontanter eller stöldbegärliga värdeföremål.	Delvis nya rutiner som inte är inarbetade samt ett behov av att fasa ut kontanthantering.	Ekonomichef	Kontroll av handkassa, swish-ombud, försäljningsställen med kontanter samt kontroll av inventarieförteckningar.	Respektive verksamhet rapporterar in till ekonomiavdelningen som sammanställer information en gång per år.	September 2023
4.	Kompetensförsörjning	Ej fungerande kompetensförsörjning/personalbrist inom vissa professioner. På grund av konkurrens om kompetent personal och svårigheter med att hitta medarbetare. Ny central kompetensförsörjningsplan för 2022-2024	Hr-chef	Kontroll av aktuella kompetensförsörjningsplaner finns och att utlysta tjänster har kunnat tillsättas.	Samtliga förvaltningar gör en uppföljning en gång per år och rapporterar in till hr-avdelningen som sammanställer information en gång per år.	September 2023