

Handläggare
Sofia Lagerberg
Ekonomichef
Kommunledningsförvaltningen
0140-68 671
sofia.lagerberg@tranås.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2023

Förvaltningens förslag till beslut

att godkänna uppföljningen av kommunstyrelsens internkontrollplan per februari 2024.

Sammanfattning

Enligt kommunstyrelsens internkontrollplan för 2023 ska en uppföljning redovisas för kommunstyrelsen i februari 2024.

Beskrivning av ärendet

Här följer en sammanfattning av avdelningarnas rapporter gällande kvarstående internkontrollpunkter som rapporteras i februari:

Kommunövergripande

Ekonomi: Budgetföljsamhet

En kontroll har genomförts av om negativ budgetavvikelse rapporterats i delårsrapporten som redovisas efter augusti samt om åtgärder för att nå en ekonomi balans och följsamhet mot budget redovisats till kommunstyrelsen. Kontrollen har genomförts på kommunstyrelsen inklusive kommunledningsförvaltningen och HR- och arbetsmarknadsförvaltningen.

Kommunstyrelsen inklusive kommunledningsförvaltningen redovisar en positiv avvikelse i samband med delårsrapporten efter augusti, därav är en redovisning av åtgärder inte aktuellt.

HR- och arbetsmarknadsförvaltningen redovisar i samband med delårsrapporten efter augusti en prognos som innebär en negativ avvikelse mot budget. HR- och arbetsmarknadsförvaltningen har löpande under året redovisat åtgärder både för kommunstyrelsens arbetsutskott och till kommunstyrelsen för att nå en ekonomi i balans. Det preliminära resultatet som förvaltningen redovisar för 2023 visar inte längre en negativ avvikelse vilket visar på att åtgärder genomförts för att nå en ekonomi i balans och en följsamhet mot budget.

Ekonomi/upphandling: Efterlevnad av ramavtal

Upphandlingsavdelningen har via stickprov kontrollerat följande avtalsområden som rör kommunledningsförvaltningen och HR- och arbetsmarknadsförvaltningen: arbetskläder, profilkläder, skyddsskor och skyddskläder. Kontrollen gäller för 2023.

Upphandlingsenheten uppger att de inköp som sker via inköpssystemet fungerar mycket bra från beställning till faktura. Kunskapen och efterlevnaden av interna regler och rutiner för inköp behöver bli bättre när det gäller konkurrensutsättning vid direktupphandling samt inom avtalstrohet. Kännedom och kunskap om riktlinjen gällande arbetskläder/profilkläder behöver förbättras. En analys behöver göras av produktsortimentet för arbetskläder och det behöver överensstämma med kommunens riktlinjer för arbetskläder så att de skyddskläder som behövs finns i sortimentet.

Konteringar på rätt konton behöver också förbättras och ekonomienheten har under hösten genomfört utbildning i kontering. Nya tillfällen kommer erbjudas under 2024. Upphandlingsenheten utbildar kontinuerligt nya och befintliga beställare men bedömningen är att antalet certifierade beställare behöver minskas och utgöras av anställda som gör kontinuerliga inköp. På så sätt kan en hög kunskapsnivå bibehållas. Upphandlingsenheten arbetar löpande med att öka antalet avtal i inköpssystemet.

Ekonomi: Hantering av kontantkort, swish, kontanter och stöldbegärliga värdeföremål

En kontroll har genomförts under hösten 2023 genom ett frågeformulär till samtliga avdelningar inom kommunledningsförvaltning samt HR- och arbetsmarknadsförvaltningen. Kontroll har genomförts genom att fråga verksamheten om rutiner finns, om rutinerna är kända i verksamheten och om uppföljning finns som säkerställer att rutinen är känd. När det gäller stöldbegärliga föremål har kontroll gjorts av om inventarieförteckning finns och om inventering görs.

Vid kontrollen kan konstateras rutiner finns där det är aktuellt och till merparten är kända för de i verksamheten som behöver ha kännedom om dem. En enhet behöver säkerställa att rutinen för hantering av kontantkort är känd för de som hanterar kontantkort. När det gäller swish behöver det säkerställas i ett par verksamheter att rutinen är känd för de som hanterar swish. En enhet behöver genomföra inventering av stöldbegärliga föremål.

Dataavdelningen: IT-driftsäkerhet samt motverka cyberangrepp

Medarbetare och leverantörer har gjort stora insatser som höjt säkerheten på kommunens it-drift. Andra delar har prioriterats ned till följd av detta. Leverantörssamarbeten, avtal och upphandlingar bör ständigt förbättras för att höja skyddsnivån mot cyberangrepp samt för att säkerställa en robust it-drift. Systemtekniska investeringar ligger i närtid och måste prioriteras. Investeringar inom IT-infrastruktur behöver planeras i god tid och vara en del i en långsiktig strategi.

Samråd

Samråd har skett med berörda avdelningschefer på kommunledningsförvaltningen.

Lagstöd

Enligt kommunallagen 6 kap § 6 ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2024-01-29
Kommunstyrelsens internkontrollplan 2023

Beslutet skickas till

Diariet

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Sofia Lagerberg
Ekonomichef