



§ 10

Dnr2013BoU0150.69

VETLANDA KOMMUN
Kommunkansliet

2014 -02- 13

D.nr. 2014/KA0063

Intern kontrollplan 2013 – redovisning

Barn- och utbildningsnämndens beslut

Redovisningen av resultaten för genomförd kontroll för 2013 godkänns.

Ärendebeskrivning

Barn- och utbildningsnämnden fattade den 19 mars 2013 beslut om att intern kontroll skulle genomföras över kontrollområdena åtgärdsprogram, enhetens kvalitetsrapport, köptrohetsanalys, prisanalys och löner.

Ekonom Anders Blomqvist redovisar att kontroll av kontrollområde åtgärdsprogram pågår. Enkät har skickats ut. Kontrollområde enhetens kvalitetsrapport visar att sex grundskolor, tre förskolor, Njudungsgymnasiet samt Vetlanda Lärcentrum inte hade upprättat kvalitetsrapport den 1 september. Kontrollområde köptrohetsanalys, där heltäckande kontroll skett av hyrbilar, visar att ett flertal fakturor har haft felaktigt momsavdrag. Övriga kontrollområden visar inga felaktigheter.

Arbetsutskottets förslag till barn- och utbildningsnämnden

Redovisningen av resultaten för genomförd kontroll för 2013 godkänns.

Utdrag

Kommunstyrelsen

Kommunens revisorer

JH

Just sign

Jesper Pettersen

Utdragsbestyrkan



Intern kontroll 2013 – redovisning

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontroll utförd	Urval	Resultat	Kommentar
Åtgärdsprogram	Kontroll att enheten har rutiner för upprättande av åtgärdsprogram som uppfyller lagens krav	Pågår	Stickprov		Enkät ute där en av frågorna som skall besvaras gäller denna kontrollpunkt. Svaren kommer att redovisas till barn- och utbildningsnämnden.
Enhetens Kvalitetsrapport	Kontroll att rapport finns upprättad senast 2013-09-01	Ja	Fullständig	11 grundskolor och 25 förskolor hade upprättat kvalitetsrapport den 1 september 2013. Övriga sex grundskolor, tre förskolor, Njudungsgymnasiet samt Vetlanda lärcentrum har ej upprättat kvalitetsrapport den 1 september.	Åtgärdsförslag: Förtydligande av att det systematiska kvalitetsarbetet inom förvaltningen förutsätter kontinuitet och att de olika nivåerna i organisationen är beroende av varandra för att bilda en helhet.
Köptrohetsanalys	Kontroll av att ramavtal följs	Ja	Hyrbilar, heltäckande kontroll 2013-01-01-2013-11-30	Samtliga hyrbilar från avtalad leverantör	Flertal fakturor har upptäckts med felaktigt momsavdrag. Alla fakturor under året genomgångna och rättning av moms har skett Berörda konterare har underrättats



§ 4

Dnr MB-2013-323

Intern kontrollplan

Beslut

Miljö- och byggnämnden finner att uppföljningen av den interna kontrollen för 2013 har utförts enligt plan. Vidare beslutar nämnden fastställa den interna kontrollplanen för 2014 dnr MB-2014-38-1.

Ärende

Utfallet av interna kontrollverksamheten som genomförts under 2013 redovisades för nämnden.

En intern kontrollplan för 2014 är upprättad.

Utdrag

Kommunstyrelsen

Bilaga

Intern kontrollplan för 2013



SK-2014

Förslag till intern kontrollplan 2014

Rutin/kontrollområde	Kontrollmoment	Kontroll utförd	Urval	Resultat	Kommentar
Köptrohetsanalys	Att ramavtal följs	Kontinuerligt		Kan bli fel vid impulsköp	
Delegationsbeslut	Att beslut fattas i enlighet med reglementet		Handläggarna bedömer vid tveksamhet		
Dokumenthanteringsplan	Gallring	1 gång/år	Gallar efter dokumenthanteringsplanen	Handlingar gallras	
Inventarieförteckning	Att alla kapitalvaror är registrerade	2 ggr/år		Allt var registrerat	
Ärendehantering	Att ärenden avslutas eller delbesked meddelas	4 ggr/år	Söker ut ärenden i diariet, som inte fått beslut och de som inte är avslutade.	Lämnas till handläggare för handläggning.	
Löner	Att löneutbetalning inte sker till person utan anställning.	4 ggr/år	Tjänstlediga/slutat sin anställning	Felaktig lön	
	Att rätt baslön och sysselsättningsgrad är registrerad i HR-systemet.	1 gång/år	Alla anställda	Kollas vid lönerevision	
	Frånvaro registrerad	1 gång månad	Alla anställda		



84-2014

REDOVISNING AV INTERN KONTROLLPLAN 2013

Rutin/kontrollområde	Kontrollmoment	Kontroll utförd	Urval	Resultat	Kommentar
Köptrohetsanalys	Att ramavtal följs	Kontinuerligt		Kan bli fel vid impulsköp	Kollar ramavtal innan vi gör inköp
Delegationsbeslut	Att beslut fattas i enlighet med reglementet		Handläggarna bedömer vid tveksamhet		Vid tveksamhet läser man i reglementet.
Ej avslutade bygglov/anmälan	Kontroll varför bygglov äldre än fem år inte avslutats eller anmälsärende äldre än två år.	1 gång/år	Alla bygglov äldre än fem år	Hittar ärenden som inte avslutats.	Sökande har inte anmält att bygget är klart eller sänt in kontrolplanen eller inte utnyttjat sitt lov.
Dokumenthanteringsplan	Gallring	1 gång/år	Gallar efter dokumenthanteringsplanen	Handlingar gallras	
Inventarieförteckning	Att alla kapitalvaror är registrerade	2 ggr/år		Allt var registrerat	Kontrollerar inventarieförteckningen en gång varje år.
Ärendehantering	Att ärenden avslutas eller delbesked meddelas	4 ggr/år	Söker ut ärenden i diariet, som inte fått beslut och de som inte är avslutade.	Lämnas till handläggare för handläggning.	Kontrollerar varför, t.ex. sökanden har inte sänt komplettering eller handläggaren glömt att avslut ärendet.
Löner	Att löneutbetalning inte sker till person utan anställning.	4 ggr/år	Tjänstlediga/slutat sin anställning	Felaktig lön	Ändra i personec.
	Att rätt baslön och sysselsättningsgrad är registrerad i HR-systemet.	1 gång/år	Alla anställda	Kollas vid lönerevision	
	Frånvaro registrerad	1 gång månad	Alla anställda		