

Mattias Sjöberg

Förslag till intern kontrollplan 2022 för Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen

Förslag till beslut

Direktionen beslutar att anta förslag till intern kontrollplan för år 2022.

Beskrivning av ärendet

Krav på arbete med intern kontroll finns i Kommunallagens kap 6, 6§ och kontrollen utgör en central del i kvalitetssäkringen av alla kommunala verksamheter. Intern kontroll har till syfte att med rimlig grad av säkerhet uppnå:

- En ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- En tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, regler, föreskrifter, riktlinjer m m.

Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

Direktionen har det yttersta ansvaret för att Samhällsbyggnadsförbundet har en god intern kontroll. Denna kontrollplan samt återslagningen av de åtgärder som genomförts är verktyg för att tydliggöra direktionens ansvar och tillgodose behovet av ett genomföra åtgärder inom området.

För ärendet aktuella handlingar

Förslag till intern kontrollplan 2022

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen

Mattias Sjöberg
Ekonomichef

Intern kontroll

År 2022

Krav på arbete med intern kontroll finns i Kommunallagen och kontrollen utgör en central del i kvalitetssäkringen av alla kommunala verksamheter. Intern kontroll har till syfte att med rimlig grad av säkerhet uppnå

- En ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- En tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, regler, föreskrifter, riktlinjer m m

Direktionen har det yttersta ansvaret för att organisationen har en god intern kontroll. Årligen görs en återrapportering av de kontrollåtgärder som finns i internkontrollplanen. Denna kontrollplan samt återrapporteringen av de åtgärder som genomförts är verktyg för att tydliggöra direktionens ansvar och tillgodose behovet av att genomförda åtgärder inom området återrapporteras.

Utifrån de kontrollmål som våra verksamheter tagit fram tillsammans med vår direktion har det gjorts en gemensam analys av samtliga mål avseende väsentlighet och risk och valt ut ett antal processer som presenteras i kontrollplan för 2021.

Svaren redovisas också med färger för bättre överskådlighet enligt:



Gröna, de uppfyller krav och rutiner



Gula, justering av rutiner behöver genomföras



Röda, de uppfyller ej krav eller rutiner



Vita, ej genomförd granskning som följer med till kommande år

Förslag Intern kontroll

Rutin/system	Kontrollmoment	Resultat	Ansvar	Resultat
1. Fakturahantering (kundfakturer)	Fastställa att rutiner följs. Fakturerar vi rätt taxa etc.	Kontrollområde: Kontrollmoment: Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:	Arbetsledare serv center	
2. Leverantörsfakturer	Attest enligt attestreglemente och aktuell attestförteckning	Kontrollområde: Attester i Visma Kontrollmoment: Stickprovskontroll ett tillfälle Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:	Ekonomi	
3. Attest av förbundschef	Kontrollera attester av förbunds chefens utlägg	Kontrollområde: Kontrollera attester av förbunds chefens utlägg Kontrollmoment: Kontrollera attester av förbunds chefens utlägg Metod: Stickprov Resultat: Förslag till åtgärder:	Förbunds- sekreterare	
4. Inköp och upphandling, del 1	Fastställa att regler och policy följs samt att inköp sker enligt tecknade avtal.	Kontrollområde: Kontrollmoment: Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:	Upphandling	

5. Inköp och upphandling, del 2	<p>Fastställa att regler och policy följs samt att inköp sker enligt tecknade avtal.</p> <p>Välja ut en specifik upphandling/avtal</p>	<p>Kontrollområde: Inköp och upphandling Kontrollmoment: Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	Upphandling	
6. Besiktningar	<p>Kontroll att besiktningar är genomförda och att de följer lagstadgad tidsintervall.</p> <p>Utvalda objekt: 2 årskontroll entreprenad</p>	<p>Kontrollområde: Besiktningar Kontrollmoment: Genomgång alla kända projekt. Metod: Alla entreprenader kollas Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	Projekt	
7. SAM	<p>Att vi jobbar med handlingsplaner från SAM</p>	<p>Kontrollområde: SAM Kontrollmoment: Att vi jobbar med handlingsplaner från SAM Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	HR	
8. Uppföljningar av risk- och sårbarhetsanalyser inklusive löpande uppföljningar, del 1	<p>Finns giltiga certifieringar där så krävs? Brandfarlig vara, heta arbeten, arbete på väg, hantering farligt avfall, förarbevis/kort.</p>	<p>Kontrollområde: Fordonskontroll (besiktade m m?) Kontrollmoment: Metod: Förslag till åtgärder:</p>	Gata	
9. Uppföljningar av risk- och sårbarhetsanalyser inklusive löpande uppföljningar, del 2		<p>Kontrollområde: Har vi pluggat alla brandposter för att skydda dricksvattnet? Kontrollmoment: Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	VA	

10. Intern representation	Ny rutin har tillkommit, följer vi den?	Kontrollområde: Följer vi policys för Intern representation Kontrollmoment: Följer vi rutinen, följs beloppsgränser och deltagare. Metod: Stickprov på de största interna fakturorna Resultat: Förslag till åtgärder:	Ekonomi	
11. Utbildningar	Fungerar utbildningarna	Kontrollområde: Utbildningar Kontrollmoment: Genomförande av utbildningar Metod: Avstämning av genomförda utbildningar sett till utbildningsgruppens årshjul Resultat: Förslag till åtgärder:	HR	
12. Skyddsronder	Kontroll av att en rond per arbetsplats och år genomförs.	Kontrollområde: Skyddsronder Kontrollmoment: Att en skyddsrund genomförs per arbetsplats Metod: Kontroll att skyddsronder är genomförda Resultat: Förslag till åtgärder:	Förbunds- chef	
13. Introduktion av nyanställda	Urval görs utifrån de senast rekryterade medarbetarna. Kontroll av att checklistan genomgått vid introduktionen.	Kontrollområde: Introduktion av nyanställda Kontrollmoment: Urval görs utifrån de senast rekryterade medarbetarna. Kontroll av att checklistan genomgått vid introduktionen. Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:	HR	
14. APT, del 1	Kontroll att förbundet följer överenskommelsen enligt Samverkansavtalet.	Kontrollområde: APT 1 Kontrollmoment: Kontroll att förbundet följer överenskommelsen enligt Samverkansavtalet. Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:	HR	
15. APT, del 2	Kontroll att förbundet följer överenskommelsen enligt Samverkansavtalet.	Kontrollområde: Kontroll att förbundet följer överenskommelsen enligt Samverkansavtalet under 2021 Kontrollmoment: Kontroll APT på Lokal- och Miljöservice Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:	LMS	

16. Arkivering	Kontroll av hur handlingar mm arkiveras, också vid en övergång till annan kommun/associationsform	<p>Kontrollområde: Kontroll av hur handlingar arkiveras. Kontrollmoment: Kontroll av hur handlingar mm arkiveras Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	Förbunds- sekreterare	
17. Uppföljning medarbetarenkäten	Kontroll av hur förbundet följer upp medarbetarenkäten.	<p>Kontrollområde: Uppföljning medarbetarenkäten Kontrollmoment: Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	HR	
18. Delegationsordning 1	Säkerställa att delegationsbeslut återrapporteras	<p>Kontrollområde: Delegationsbeslut Kontrollmoment: Kontrollera att förbundet följer antagen delegationsordning Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	Förbunds- sekreterare	
19. Delegationsordning 2	Säkerställa att delegationsbeslut återrapporteras	<p>Kontrollområde: Delegationsbeslut Kontrollmoment: Säkerställa att delegationsbeslut återrapporteras. Metod: Resultat: Förslag till åtgärder:</p>	Förbunds- sekreterare	