

Handläggare
Boel Vallgård

Datum
2012-01-24

Diarienummer
BUN-2012- 0052.00

Barn- och ungdomsnämnden

Internkontrollplan för 2012

Förslag till beslut

Barn- och ungdomsnämnden föreslås besluta

att godkänna reviderad internkontrollplan för 2012 samt

att lämna planen med övrigt bokslutmaterial till kommunledningskontoret.

Ärendet

Enligt Kommunfullmäktiges reglemente för internkontroll ska internkontrollen omfatta verksamhetskontroller, kontroller i system och rutiner, kontroll av efterlevnad av regler, policys och beslut samt finansiell kontroll. Nämnden ska årligen avrapportera resultatet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Internkontrollplan för 2012 har reviderats utifrån att tre riskområden/processer inte var relevanta för nämnden eftersom de är systemstyrda i ekonomisystemet.

Den nya planen för 2012 har upprättats utifrån analys och bedömning av de områden där behov finns av en fortsatt eller utökad internkontroll samt utifrån kommunstyrelsen beslutade kommungemensamma interkontrollplan avseende redovisningsprocessen och tillhörande rutiner i ekonomisystemet.

Kontoret för barn, ungdom och arbetsmarknad

Carola Helenius-Nilsson
Direktör

Bilaga: Interkontrollplan 2012

Riskområde/process	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Rapportering till
Verksamhetskontroller				
Gemensamma avtal	Avtalstecknare Kännedom hos berörda	Strateg	Utvecklas	Uppdragschef Nämnd i december
Interna avtal	Avtalsutformning, avtalstecknare Rätt pris och koppling till kvalitet och kvantitet	Strateg	Utvecklas	Uppdragschef Nämnd i december
Externa avtal	Avtalsutformning, avtalstecknare Rätt pris och koppling till kvalitet och kvantitet Uppföljning av tillämpning av policies och lagen om offentlig upphandling	Strateg	Utvecklas	Uppdragschef Nämnd i december
Kontroll av efterlevnad av regler, policys och beslut				
Offentlighetsprincipen	Kontroll av att alla handlingar i ett ärende är registrerade/ fastställda i DokÄ	Registrator	Stickprov minst 10 ggr per år	Uppdragschef Nämnd i december
Delegationsbeslut	Kontroll av - att delegationsbeslut anmäls till nämnd	Uppdragschef	Stickprov varje kvartal	Direktör Nämnd i december
	Kontroll av - att delegationsbeslut anmäls inom skälig tid	Nämndsekreterare	Stickprov varje kvartal	
Beslut om utlandsresor, kurser och konferenser	Kontroll av att skriftlig ansökan och beslut finns för utlandsresor, kurser och konferenser	Uppdragschef	Stickprov varje kvartal	Ekonomichef Nämnd i december
Registrering av korrespondens i ärenden	Kontroll av att inkommande och utgående korrespondens finns registrerat i ärenden	Registrator	Stickprov minst 10 ggr per år	Uppdragschef Nämnd i december
Representation	Vederbörlig specifikation på fakturor	Ekonom	Stickprov varje kvartal	Ekonomichef Nämnd i december

Riskområde/process	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Rapportering till
Att behörigheter följer delegations- och attestförteckningar	Avstämning av behörigheter beslutad av nämnd och de som är upplagt i redovisningssystemet	Ekonom	Behörigheter inlagda i systemet stäms av mot delegationsordningen för året.	Ekonomichef Nämnd i december
Lösenord	Att personliga lösenord inte lämnas ut till annan person	Ekonom Myndighetschef	Vid utlämnande av behörighet även skriftligen ha med innebörden att lösenord är personligt och ej kan lämnas över till annan person. (delegationsordningen)	Ekonomichef Nämnd i december
Manuella bokföringsorder	Minska antalet bokföringsorder	Ekonom	Antal bokföringsorder	Ekonomichef Nämnd i december
Myndighet BUN				
Efterlevnad av delegationsordning	Ett beslut tagit av biståndshandläggare väljs ut från delegationslistan av justeringsman	Nämndsekreterare	Stickprov 2 ggr/år	Muntlig redovisning vid nämndens nästkommande individutskott
Dokumentation	Tidsintervall mellan aktivitet och genomförd journalanteckning	Kvalitets- utvecklare	Stickprov	Nämnd i december