

2018-09-26

§ 171 2018.487 KS

Internkontroll kommunstyrelsen 2018**Ärendebeskrivning**

Enligt den antagna internkontrollplanen i kommunstyrelsens flerårsstrategi 2018-2020 ska intern kontroll av moms, representation, leverantörsfaktura, uppföljning av ramavtal, faktura mot avtal, leasing, medarbetarbekräftelse och löneglidning ske tre gånger per år. Kontroll av ovanstående är genomförd för redovisningsperioden den 1 juni 2018 till den 31 augusti 2018.

Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 19 september 2018 lämnat följande yttrande: Inga avvikelser noterades vid kontroll av moms, leverantörsfaktura eller representation.

Vid kontroll av avtalstrohet samt fakturauppgifter mot avtal framgick det att i de fall det är möjligt att härleda kostnaden till ett ramavtal råder avtalstrohet. I majoriteten av dessa fall stämmer även fakturauppgifterna mot de krav som ställs i avtalet

Av de kontrollerade fakturorna där det finns ramavtal råder det oftast avtalstrohet. Några fall är svårbedömda till följd av otydliga fakturaspecifikationer samt att vi inte kan identifiera om det har funnits anledning att köpa utanför ramavtalet på grund av att ramavtalsleverantören inte har kunnat leverera.

Ett kontrollmoment har inte genomförts och planeras heller inte att genomföras under 2018, medarbetarbekräftelse upphandling. En förklaring till att momentet ej planeras att genomföras är att fackliga representanter och arbetsgivaren inte är överens i frågan.

Kommunledningskontoret har sedan årsskiftet haft en negativ löneglidning. Medellönen för kommunledningskontoret var i januari 2018, 37 774 kr och i augusti var medellönen 36 633 kr. En negativ löneglidning som motsvarar 3,1 procent. En förklaring till detta utfall är att kommunledningskontoret har många vakanta chefstjänster och chefer som är tillförordnade utöver sin grundanställning. Först när de vakanta tjänsterna är tillsatta, och löner fastställda, kan en mer rättvisande bild av löneglidningen ges.

Kommunledningskontoret har beviljats medel ur innovationsfonden för att införa e-handel. E-handel innebär att beställningar på ramavtal görs via en kommunspecifik portal där avtalens produkter är inlästa. Detta kommer i förlängningen att leda till högre avtalstrohet då endast behöriga beställare kan lägga beställningar via systemet, samt att endast upphandlade produkter finns i sortimentet.

Kommunledningskontoret kommer arbeta med att stärka förståelsen för rutinerna kring dessa frågor bland nyanställda och chefer.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2018-09-26

Beslut

AU § 171, forts 2018.487 KS

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut:

Genomförd internkontroll för kommunstyrelsens verksamhet godkänns.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande