

### Bilaga 3; Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2019

Nr	Kontrollområde	Kontroll	Ansvarig processägare
	Budget i balans	Uppföljning av åtgärdsplan vid underskott.	Stadsdirektör
	Tunnelbaneavtalet	Granskning att tidplan och budget följs	Stadsdirektör
	Investeringsprocess	a. Att investeringsbudget, eventuell tilläggsbudget och alla beslut går att följa i redovisningen till nämnder och kommunfullmäktige.	Ekonomidirektör
		b. Att alla budgetbeslut är diarieförda.	
	Slutredovisning av investeringsprojekt	a. Granskning att redovisning av avslutade investeringsprojekt sker enligt regelverk. Redovisningen ska avse projekt i sin helhet, med verksamhet och ekonomi i förhållande till ursprunglig budget, eventuell tilläggsbudget och utfall b. Granskning att redovisningen innehåller fördelning mellan gata, VA och park samt information om avvikelser mellan budget och utfall c. Granskning att fakturering av de poster som avser VA sker till Nacka vatten och avfall AB	Respektive direktör
	Upphandlingar registreras i E-avrop i stället för i Platina	a. Granskning att E-avrop innehåller kompletta kontraktshandlingar enligt varje avtal.	Ekonomidirektör
		b. Granskning att anställda och övriga intressenter har tillgång till handlingar från E-avrop på motsvarande sätt som från Platina.	
	Upphandlade avtal; avtalstrohet	a. Avtalstrohet på artikelnivå för ett antal stora avtal granskas genom uppföljning av andel köp tkr av upphandlade artiklar från varje avtal.	Ekonomidirektör
		b. Redovisning av antal omförhandlade avtal eller nya upphandlingar som föranletts av köp utanför upphandlade avtal.	
	Direktupphandlingar; avtalstrohet	a. Avtalstrohet på artikelnivå för ett antal direktavtal granskas genom uppföljning av andel köp tkr av upphandlade artiklar från varje avtal.	Ekonomidirektör

Nr	Kontrollområde	Kontroll	Ansvarig processägare
		b. Redovisning av antal omförhandlade avtal eller nya upphandlingar som föranletts av köp utanför direktupphandlade avtal.	
	Förekomst av rabattavtal	a. Summa per leverantör överstigande 50 000 kronor under en 12 månadsperiod.	Ekonomidirektör
		b. Antal nya upphandlingar som föranletts av köp överstigande 50 000 kronor under en 12 månadsperiod.	
	Attestrutiner	a. Att mottagningsattestant har möjlighet att veta, och också faktiskt vet, att varan eller tjänsten levererats till kommunen.	Ekonomidirektör
		b. Att endast behörig attestant kan beslutsattestera i ekonomisystem och personalsystem.	
	Redovisning	a. Att moms- och skattelagstiftning följs	Ekonomidirektör
		b. Att redovisningsreglementet är uppdaterat och följs	
	Representation, kurser och konferenser	Att korrekta underlag bifogas fakturan i ekonomisystemet med syfte, deltagare och program.	Ekonomidirektör
	Redovisning av entreprenader och stora upphandlingar		
		a. Att moms och omvänd skattskyldighet redovisas korrekt. b. Att hela kedjan av underentreprenörsfakturor bifogas i ekonomisystemet c. Att uppdaterad lyftplan och byggmötesprotokoll bifogas när betalning skett enligt lyftplan	Respektive direktör
		d. Att uppmättningsprotokoll som verifierats av beställare och entreprenör bifogas och att avräkning mot mängdförteckningen i upphandlingen bifogas.	
		e. Att vid ändrings- och tillägsarbeten ska beslut i byggmötesprotokoll bifogas med branschkoderna och koder enligt upphandlingen. Reglerbara mängder avstäms mot uppmättningsprotokoll och bestämmelser i upphandlingen och avstämningen bifogas.	
	Fastighetsförvaltning	Granskning att förvaltning av lokaler, bostäder och tjänster följer hyreskontrakt och tillhörande gränsdragningslista.	Trafik- och fastighetsdirektör

Nr	Kontrollområde	Kontroll	Ansvarig processägare
	Rättssäker myndighetsutövning	a. Granskning att delegationsbeslut är rättssäkra och följer delegationsordningen. b. Analys av överklagade beslut.	Respektive direktör
	Krisplan för Nacka kommun	a. Granskning att krisplanen är uppdaterad och följs. b. Granskning att nämnderna årligen upprättar aktuella risk- och sårbarhetsanalyser.	Administrativ direktör
	Informationssäkerhet	Granskning att åtgärder vidtas i enlighet med nämndernas upprättade risk- och sårbarhetsanalyser avseende informationssäkerhet.	Administrativ direktör
	Reglemente för kundval	a. Granskning att varje nämnds specifika auktorisationsvillkor inte avviker från generella villkor i Reglemente för kundval. b. Granskning att rutiner för varje verksamhet följer Reglemente för kundval, specifika auktorisationsvillkor samt regelverk.	Respektive direktör
	Förenklad biståndshandläggning	a. Granskning att Äldrenämndens förenklade biståndshandläggning inom hemtjänsten, SÄN 2012/91, innebär att samma riktlinjer tillämpas oavsett förenklad biståndsbedömning eller traditionell. b. Beräkning av verksamhetens tidsbesparing i jämförelse med traditionell biståndsbedömning. Antal biståndsbeslut med totalt nedlagd handläggartid redovisas i genomsnitt och jämförs med genomsnittet för traditionell biståndsbedömning. c. Uppföljning av överensstämmelse av biståndsbeslut och levererad tjänst samt uppföljning av tidsedel att personen är anställd av anordnaren. d. Redovisning av hur kundens identitet har säkerställts.	Social- och äldredirektör
	Anhöriganställningar	a. Granskning att samma riktlinjer tillämpas för biståndsbeslut när en anhörig anställs av en anordnare, oavsett förenklad biståndsbedömning eller traditionell.	Social- och äldredirektör

Nr	Kontrollområde	Kontroll	Ansvarig processägare
		b. Granskning att rutinen för anhörganställningar följs	
	Lönesättning	a. Analys om förekommande löneskillnader har direkt eller indirekt samband med kön eller ålder.	Personaldirektör
		b. Analys om samma principer gäller för lönesättning av kvinnor, män, yngre och äldre enligt medarbetarpolicyn	