



Datum
2018-01-29

Kommunstyrelsen

Uppföljning av internkontrollplan 2017

Enligt riktlinjerna för intern kontroll ska resultatet av uppföljningen redovisas under januari månad påföljande år.

Stadskansliet och drätselkontoret föreslår kommunstyrelsen att godkänna uppföljning av internkontrollen för 2017.

Sara Schelin
Kommunchef

Jan Häggkvist
Ekonomichef

Datum
2018-01-29

Uppföljning av 2017 års internkontroll

1. Sammanfattning

Uppföljningen av 2017 års internkontroll har genomförts genom att styrelse och nämnder själva har fått bedöma och redovisa vilken internkontroll som man har genomfört samt hur väl man anser att internkontrollen har fungerat.

Uppföljningen har genomförts dels inom tre gemensamma områden dels inom 42 områden som styrelse och nämnder själva har bedömt som viktiga för sin verksamhet. Sammanställningen har kompletterats med överförmyndarnämndens kontrollpunkter.

För de förvaltnings specifika områdena har avvikelser konstaterats för 12 områden. Detta är en halvering jämfört med tidigare år. Åtgärder är klara eller påbörjade i 10 av dessa fall. För de kommungemensamma punkterna var avvikelserna högre på två av punkterna. Även här har åtgärder satts in under året för att rätta upp avvikelserna

Uppföljning har även gjorts av tidigare års internkontrollplaner. Där redovisas kontrollpunkter med avvikelser som inte var åtgärdade vid uppföljningen.

2. Genomförande

Gemensamma internkontrollområden

Dessa redovisas per förvaltning i bilaga 2. Nio av tio av nämnderna och förvaltningarna har genomfört kontrollen.

Rehabilitering – Kontroll om rehabiliteringsärenden handläggs utifrån de bevakningar som skapas vid sjukfrånvaro

Resultat:

En förvaltning hade inga rehabiliteringsärenden under året. Av de övriga uppvisar sex förvaltningar avvikelser. Åtgärder är påbörjade eller klara i samtliga fall. Det kan konstaterats att syftet med kontrollpunkten har uppnåtts det vill säga kontrollera handläggningsrutinerna, däremot redovisas även avvikelser som avser att ärenden inte är avslutade i vissa fall.



Datum
2018-01-29

Mobiltelefonfakturor – finns metoder för uppföljning av samtal och datatrafikskostnader

Resultat:

Inga avvikelser har konstaterats.

Avtalstrohet - Kontroll av utförda inköp utanför avtal inom frekventa utgiftsslag för respektive förvaltning

Resultat:

Sex av nio förvaltningar uppvisar avvikelser. Åtgärder har påbörjats eller avslutats i samtliga fall. I kommentarerna har lyfts fram att mindre verksamheter inte kan utnyttja befintliga livsmedelsavtal på ett effektivt sätt, samt att köp utanför avtal görs när beställningar hos avtalsleverantören blivit felaktiga eller inte räckt till nästa leverans. Det har lyfts fram att information är viktig så att all personal känner sig säkra på inköpsrutinerna.

Styrelsens och nämndernas egna internkontrollområden

Samtliga områden som har varit föremål för kommunens internkontroll redovisas i bilaga 1. Av de 42 kontrollpunkterna har två inte kunnat genomföras, och en punkt kunde delvis genomföras

Tolv avvikelser har konstaterats i årets uppföljning, detta kan jämföras med 23 avvikelser i 2016 års uppföljning. Av kontrollpunkterna med avvikelser så är åtgärdsstatusen att för tio stycken pågår åtgärder.

Uppföljning tidigare års internkontrollplaner.

I bilaga 3 redovisas kontrollpunkter från tidigare år med avvikelser som inte var åtgärdade vid uppföljningen. I vissa fall har tidigare års avvikelser upptagits i den ordinarie internkontrollplanen, bland annat vård och omsorgsnämnden.

Totalt återredovisas 11 punkter. Fem punkter redovisas som klara och för sex pågår åtgärder. I flertal av fallen handlar det om att färdigställa dokumentationen av rutiner och riktlinjer. För drätselkontorets del har arbetet påverkats av införandet av det nya ekonomisystemet.



Datum
2018-01-26

Bilaga 1 - Styrelsens och nämndernas egna internkontrollområden 2017

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
Kommunstyrelsen Stadskansliet	Bisysslor - kontroll om rutin för anmälning av bisysslor tillämpas vid anställning och medarbetarsamtal	Ja	Nej			Ja
	Diarieföring - kontroll om inkomna och upprättade handlingar diarieförs	Ja	Ja	Ej påbörjad	Antalet diarieförda ärenden och handlingar bedöms som lågt.	Ja
	Avtal - kontroll om avtals- och uppsägningstider bevakas	Ja	Nej			Ja
Drätselkontoret	Redovisning Kontroll om motpartsbegreppet används på riktigt sätt för rättvisande externredovisning	Ja	Nej			Ja
	Swischinbetalningar Uppföljning av att rutinerna för inbetalningar är tillfredställande och säkra	Ja	Ja	Pågår	Rutinerna är säkrade, framtagande av blankett pågår	Ja
	Redovisning Genomgång av verksamhetskoder i kodplan för att säkerställa att redovisning till SCB av verksamhetskostnader redovisas på rätt ställe	Ja	Nej			Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
Tekniska kontoret	Introduktion av nyanställda. Har de nyanställda fått information om säkerhetspolicyn, brandskydd och intern kontroll genom introduktionsprogrammet för nyanställda	Ja	Nej		Checklistan fungerar.	Ja
	Uppföljning av Skyddskommitté	Ja	Nej		4 ggr per år enligt plan	Ja
	Uppföljning av Systematisk arbetsmiljö /SAM Arbetsgivaren skall minst en gång/år göra en uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Syftet är att undersöka om arbetsmiljöarbetet bedrivs enligt föreskrifterna om systematiskt arbetsmiljöarbete. Om det inte fungerat bra skall det förbättras	Ja	Ja	Pågår	Dokument Checklista årlig uppföljning SAM. Alla chefer har inte fyllt i checklistan. Handlingsplan skapas utifrån behov under 2018.	Ja
Miljö och byggnads-nämnden Miljökontoret	Bisyssla Kontroll av att anställda inte har bisysslor som inte är godkända av arbetsgivaren	Ja	Nej			Ja
	Systematiska brandskyddsarbetet Kontroll av utbildning, övning och egenkontroll	Ja	Nej			Ja
Miljö och byggnads-nämnden Stadsarkitektkontoret	Bisyssla Kontroll av att anställda inte har bisysslor som inte är godkända av arbetsgivaren	Ja	Nej			Ja
	Debitering – Stark-mark Kontroll av rutin vid höjning av tomträttsavgäld	Ja	Nej			Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Kontroll av inventarielistan Kontroll att inventarielistan uppdateras vid förändringar	Ja	Nej			Ja
	Systematiska brandskyddsarbetet Kontroll av utbildning, övning och egenkontroll	Ja	Nej			Ja
Kultur och fritidsnämnden	Ungdomsfullmäktige Att protokoll redovisas för nämnd löpande	Ja	Ja	Pågår	Processkartläggning av ungdomsfullmäktigeprocessen har genomförts under sista kvartalet. Ny ansvarig för UFM har utsetts och redovisande av protokoll har blivit bättre. Vi fortsätter uppföljningen under nästkommande år.	Ja
	Frånvarorapportering i Personec Att faktisk sjuk- och semesterfrånvaro rapporteras och godkänns i Personec	Ja	Nej			Ja
	Barnchecklistan Att barn- och ungdomsperspektivet beaktas i alla ärenden som tas upp i Kultur- och fritidsnämnden	Ja	Nej			Ja
	Delegation Anmäls alla delegationsbeslut	Ja	Nej			Ja
	Rutiner kring hantering av allmänna handlingar vid ärende till nämnd Att allmänna handlingar registreras	Ja	Ja	Pågår	Rutiner finns men följs inte alltid. Alla arbetsdokument ligger inte i W3D3 och det har hänt att utskick har skett innan nämnden tagit beslut. Fortsatt information och utbildning till chefer. Kansliet tittar på möjligheten att ta fram en lathund.	Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
Vård- och omsorgsnämnden	Målsituationen vid SÄBO enligt SOL Kontroll om personalen känner till "checklista i samband med måltid"	Ja	Nej			Ja
	Målsituationen vid SÄBO enligt SOL Kontroll om "checklista" i samband med måltidssituationen" följs	Ja	Nej			Delvis
	Fungerar rutinen för att dokumentera handläggning och genomförandet av beslut Hur stor andel av samtliga brukare har en aktuell genomförandeplan vid ett mätningstillfälle. Vidare görs bedömning om brukarens inflytande över planen, och kontroll av att överenskomna aktiviteter genomförts.	Delvis	ja	Pågår	Vi följer resultat från enhetsundersökningen.	Nej
	Loggningskontroll av verksamhetssystem Kontrollera och följa upp all personals åtkomst av patientjournaler och den sociala dokumentationen	Ja	Nej			
	Brukarråd Utveckla och utöka antalet brukarråd	Nej	Ja	Pågår	Oklart, uppdraget behöver förtydligas.	Nej
	Synpunkter och klagomålshantering Följ upp statistik över när frågan kom in till Vård och omsorg och när vi svarade	Ja	Nej		Alla har fått bekräftelse att synpunkt/klagomål är mottagna, dock vissa per telefon eller E-post. Systemet LISA som hanterar avvikelser fungerar inte fullt ut.	Delvis

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
Barn och utbildningsnämnden	Sårbarhet vid hög sjukfrånvaro (2014) Hantering av sjukfrånvaro och kontroll att rehabiliteringsrutinerna. Vid en enkätundersökning visade det sig att vi inte följer rutinen fullt ut.	Ja	Ja	Pågår	De chefer som svarat på förfrågan om hanteringen uppger att rutiner kring sjukfrånvaro följs. Flertalet av de svarande cheferna uppger att rehabiliteringsrutinerna fungerar medan ungefär en tredjedel uppger att det är svårt eller tar tid att föra in rehab i ADATO. Det gäller t ex anteckningar, läkarintyg och arbetsförmågebedömning. Orsaken som uppges är bristande introduktion, otydliga rutiner samt svårigheter att hitta i systemet.	Delvis Det är ca 50 % av tillfrågade chefer som svarat på förfrågan om hanteringen. Förfrågan sändes ut via mail.
	Närvaro och frånvaro Arbeta fram riktlinje för kontroll av elevers närvaro och frånvaro på grundskolan	Ja	Nej		Nya riktlinjer har arbetats fram och gäller från och med augusti 2017.	Ja
	Rekrytering Säkerställa att vi har tillräckligt med behöriga lärare för att kunna bedriva undervisning enligt lag.	Ja	Nej		Vi följer bestämmelserna att endast lärare med lärarlegitimation tillsvidareanställs på lärartjänster. Vi når dock inte önskad andel behöriga.	Ja
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Uppföljning av stödboende för ensamkommande flyktingbarn Granska att stödboendeverksamheten följer gällande föreskrifter	Ja	Nej			Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärds-status	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Kö-tid sfi Granska vilka åtgärder som genomförts för att minska kötid	Ja	Ja	Pågår	Kötiden för sfi-undervisning överstiger fortfarande den reglerade tiden. Granskningsområdet återkommer i IK-plan för 2018, med fokus på kartläggning av sökande till sfi-utbildning.	Ja
	Hög arbetsbelastning inom myndighetsverksamheterna Undersöka i vilken utsträckning arbetsbelastningen påverkar handläggning, beslut och rättssäkerhet	Nej	Ja	Ej påbörjad	Arbetsstyngdsmätning har ej genomförts med anledning av att flera tjänster bemannats av externa konsulenter. Genomförs under första kvartalet 2018.	Nej
	Uppföljning av vård- och genomförandeplaner (EKB=ensamkommande flyktingbarn) Säkerställa att genomförandeplaner upprättas i alla ärenden med beslutad placeringsinsats avseende EKB	Ja	Ja	Pågår	Vårdplaner finns upprättade i merparten aktuella ärenden. Genomförandeplaner saknas för 50% av familjehemsplacerade flyktingbarn och för 12% av HVB placerade ungdomar.	Ja
	Återsökning av statsbidrag och stimulansmedel Säkerställa att rutiner för sökning, rapportering och återsökning fungerar och tillämpas	Ja	Nej		Rutin är uppdaterad.	Ja
Kommundelsnämnden	Läkemedelshantering Att rutiner för läkemedelshantering och delegation följs	Ja	Nej		Rutinen fungerar utmärkt	Ja
	Uppföljning av bistånd Att rutinen för uppföljning av bistånd följs	Ja	Ja	Pågår	Rutin ska uppdateras och förankras med ny biståndshandläggare	Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Miljö Delta i arbetet med att minska energiförbrukningen i Kolsva	Ja	Nej		Kommundelen har visat ett positivt resultat med minskad energiförbrukning under året. Kommundelen har minskat förbrukningen från föregående år med 6,1 %	Ja
	Hjärtlungräddning Att rutiner finns på alla arbetsplatser, att adekvat utbildning sker samt att övning genomförs	Ja	Nej			Ja
	Brandskyddsarbete Att rutiner finns på alla arbetsplatser, att adekvat utbildning sker samt att övning genomförs	Ja	Nej			Ja
Överförmyndarnämnden	Diariet Kontroll om inkomna och upprättade handlingar diarieförs.	Ja	Nej			
	Sekretess Kontroll att uppgifter endast lämnas till behöriga personer/myndigheter. Gäller muntligt och skriftligt.	Ja	Nej			
	Likvärdig bedömning Kontroll att handläggare har samsyn och kontrollerar/bedömer ärenden likvärdigt.	Ja	Nej			Delvis



Datum
2018-01-28

Bilaga 2 - Kommungemensamma internkontrollområden 2017

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment – Rehabilitering	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontroll metoden
	Rehabilitering – kontroll om rehabiliteringsärenden handläggs utifrån de bevakningar som skapas vid sjukfrånvaro					
Kommunstyrelsen Stadskansliet		Ja	Ja	Klar	Ett ärende hade inte handlagts i systemet. Förtydligad instruktion tas fram.	Ja
Drätselkontoret		Ja	Ja	Klar	Ett ärende hade inte rätt åtgärdsstatus i systemet, ärendets handläggning pågår	Ja
Tekniska kontoret		Ja	Nej		Följs i Lisa och Adato och följs upp på skyddskommittén	Ja
Miljö och byggnadsnämnden Miljökontoret		Ja			Inga ärenden var aktuella under året	
Stadsarkitektkontoret		Ja	Nej			Ja
Kultur och fritidsnämnden		Ja	Ja	Pågår	Förvaltningen har 3 obehandlade bevakningar under perioden.	Ja
Vård- och omsorgsnämnden		Ja	Ja	Pågår	Förbättra uppföljningsarbetet med att åtgärda och avsluta rehabiliteringsärendena i Adatosystemet.	Delvis

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment – Rehabilitering	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontroll metoden
Barn och utbildningsnämnden		Ja	Ja	Pågår	De chefer som svarat på förfrågan om hanteringen uppger att rutiner kring sjukfrånvaro följs. Flertalet av de svarande cheferna uppger att rehabiliteringsrutinerna fungerar medan ungefär en tredjedel uppger att det är svårt eller tar tid att föra in rehab i ADATO. Det gäller t ex anteckningar, läkarintyg och arbetsförmågebedömning. Orsaken som uppges är bristande introduktion, otydliga rutiner samt svårigheter att hitta i systemet.	Delvis Det är ca 50 % av tillfrågade chefer som svarat på förfrågan om hanteringen. Förfrågan sändes ut via mail.
Social- och arbetsmarknadsnämnden		Nej				
Kommundelsnämnden		Ja	Ja	Pågår	Rutinen följs relativt bra men det finns ett antal ärenden som inte åtgärdats. Planen är att kommunaldelschef informerar ledningsgruppen och ser över rutinen till nästkommande år för att säkra upp att rutinen efterlevs.	Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontroll moment -Mobiltelefonfakturer	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärds-status	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontroll metoden
	Mobiltelefonfakturer – finns metoder för uppföljning av samtal och datatrafikskostnader					
Kommunstyrelsen Stadskansliet		Ja	Nej			Ja
Drätselkontoret		Ja	Nej			Ja
Tekniska kontoret		Ja	Nej			Ja
Miljö och byggnadsnämnden Miljökontoret		Ja	Nej			Ja
Stadsarkitektkontoret		Ja	Nej			Ja
Kultur och fritidsnämnden		Ja	Nej			Ja
Vård- och omsorgsnämnden		Ja	Nej			Ja
Barn och utbildningsnämnden		Ja	Nej			Ja
Social- och arbetsmarknadsnämnden		Nej				
Kommundelsnämnden		Ja	Nej			

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment -Avtalstrohet	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Avtalstrohet kontroll av utförda inköp utanför avtal inom frekventa utgiftsslag för respektive förvaltning					
Kommunstyrelsen Stadskansliet		Ja	Nej			Ja
Drätselkontoret		Ja	Nej			Ja
Tekniska kontoret		Ja	Ja	Klar	En avvikelse – handlat av annan pga. lägre pris.	Ja
Miljö och byggnadsnämnden Miljökontoret		Ja	Nej			Ja
Stadsarkitektkontoret		Ja	Ja	Klar	Produkten innehåller ingen stark doft	Ja
Kultur och fritidsnämnden		Ja	Ja	Pågår	Kontroll har gjorts på tre frekventa utgiftsslag. Avvikelser förekommer på samtliga men är mest betydande på utgiftsslaget livsmedel. Under 2018 kommer vi att gå igenom detta i samband med de ekonomiska månadsuppföljningarna för att se till att det lyfts och utvärderas kontinuerligt.	Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment -Avtalstrohet	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
Vård- och omsorgsnämnden		Ja	Ja	Pågår	<p>Stickprov genomfördes på livsmedelsinköp under september månad. Avtalstroheten ligger på 93 % vid inköp. Avvikelsen på 7 % följer samma mönster som vid tidigare mätningar. När beställningar hos avtalsleverantören blivit felaktiga eller inte räckt till nästa leverans, så görs inköp i lokal butik (4 %). I viss mån kan det vara pedagogiska inköp som görs tillsammans med boende inom LSS verksamheten. Vid 2 % av inköpen har tidigare avtalsleverantörer anlåtts. Ytterligare information om våra avtalsleverantörer och utformning av kriterier för när inköp enligt så kallat skafferiavtal får genomföras</p>	Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment -Avtalstrohet	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
Barn och utbildningsnämnden		Ja	Ja	Pågår	Det förekommer avvikelser inom inköp av livsmedel i och med att kontor och mindre verksamheter inte kan utnyttja befintliga livsmedelsavtal på ett effektivt sätt. När det gäller läromedelel är det främst litteratur utgivna av myndigheter som inte köps genom vår avtalsleverantör. Fortsatt information är viktig så att allpersonal känner sig säkra på inköpsrutinerna.	Ja
Social- och arbetsmarknadsnämnden		Nej				
Kommundelsnämnden		Ja	Ja	Pågår	Granskningen visar att det görs inköp utanför ramavtalet. Åtgärder: Kommunaldschef informerar ledningsgruppen om upphandling samt att följa de avtal som är framtagna från upphandlingsenheten. Ledningsgruppens chefer får i uppdrag att föra det vidare till alla inköpsansvariga inom kommundelen.	Ja



Datum
2018-01-26

Bilaga 3 - Uppföljning av tidigare års internkontrollplaner (Kontrollpunkter med avvikelser som inte var åtgärdade vid uppföljningen)

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärds-status	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus
Kommunstyrelsen Stadskansliet	Kontroll av utbetalning av löner	Ja	Nej		Utförs via app i QlikView
	Kontroll av arbetsskade- och tillbudsanmälan	Ja	Nej		Den anmälan som inkom under 2017 hanterades enligt rutin.
	Grafisk profil – jobbbannonser och e-postsignatur	Ja	Ja	Klar	En tydlig förbättring från att 3 av 10 använde rätt grafisk profil i e-postsignatur till 8 av 10.
Drätselkontoret	Genomföra åtgärder handlingsplan för medarbetarenkät	Ja	Nej		
	Översyn rutin för aktivering	Ja	Ja	Pågår	Rutinen har setts över. Uppdatering av regelverk kvarstår
	Kontroll av uppläggning av leverantörer	Ja	Nej		
	Kontroll av representation om syfte o deltagare angetts	Ja	Ja	Pågår	Nya riktlinjer skall tas fram i samarbete med stadskansliet
	Användning av betalkort	Ja	Ja	Pågår	Rutinen har setts över dokumentation kvarstår
Miljö och					

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus
byggnadsnämnden Stadsarkitektkontoret					
	Uppföljning av handlingsplan för medarbetarenkäter Kontroll om upptagna åtgärder i handlingsplanen är genomförda	Ja	Nej		
Kultur och fritidsnämnden	Uppföljning av handlingsplan för medarbetarenkäter Kontroll om upptagna åtgärder i handlingsplanen är genomförda	Ja	Ja	Pågår	Handlingsplanerna har följts upp men vissa åtgärder kvarstår att färdigställa. Dokumenterad uppföljning saknas och bör implementeras till nästa handlingsplan för enklare uppföljning av åtgärdsstatus.
	Klagomålshantering Att gällande policy efterföljs Att åtgärd eller återkoppling sker inom 3 dagar.	Ja	Ja	Pågår	Alla klagomål och synpunkter samt svar registreras inte, vilket gör det svårt att få en samlad bild och att se om återkoppling har skett.