



Handläggare
Camilla Samuelsson
camilla.samuelsson@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning av intern kontroll 2024, kommunstyrelsen

Stabens förslag till beslut

Rapporten för intern kontroll efter december 2024 godkänns. Den interna kontrollen bedöms fungera bra.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige fattade i oktober 2017 beslut om riktlinjer för intern kontroll.

Enligt riktlinjerna för intern kontroll ska nämnderna varje år anta en plan för uppföljning av den interna kontrollen. Uppföljningen av den interna kontrollen ska enligt riktlinjerna ske minst två gånger per år.

Rapporteringen ska ske skriftligt till kommunstyrelsen, bygg- och miljönämnden samt överförmyndarnämnden. Nämnderna ska rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen två gånger per år.

Efter december har en uppföljning gjorts av de internkontroller som genomförts. Uppföljningen har gjorts utifrån de internkontrollplaner som har antagits för 2024. Bedömningen är att den interna kontrollen fungerar bra.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen beslutade den 22 november 2023, § 227 om 2024 års internkontrollplan för kommunstyrelsens ansvarsområden. Bygg- och miljönämnden beslutade den 3 november 2023, § 81 om 2024 års internkontrollplan för bygg- och miljönämndens ansvarsområden. Gemensam nämnd för överförmyndarfrågor i Bräcke, Berg och Härjedalen beslutade den 16 november 2023, § 41 om 2024 års internkontrollplan för nämndens ansvarsområden.

Den samlade bedömningen, utifrån den dokumentation som lämnats in efter genomförda kontroller, är att den interna kontrollen fungerar bra.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens internkontrollplan är indelad i områden utifrån avdelningar. Internkontrollplanen för 2024 togs fram innan teknik- och infrastruktursavdelningen lades ner och samhällsbyggnadsavdelningen



inrättades. Svaren kommer redovisas som samhällsbyggnadsavdelningens internkontroller.

Staben

De processer som kontrollerats enligt planen för staben är; moms, att underlag finns vid till exempel tjänsteresor, långtidssjukskrivna och semesterdagar, sjuk- och friskttjänst, avstämning av lägstalöner, delegationsbeslut, ettårsgräns för medborgarförslag och motioner, förvaring av handlingar, lista över systemägare och systemförvaltare, hantering av administratörskonton, upphandling/inköp samt aktuell information på hemsidan bracke.se och på intranätet Communis.

Efter kontrollen av moms kommer det ges mer information om avdragsrätten i samband med representation samt vid kurser och konferenser. Kontroll av långtidssjukskrivna och semester har gjorts. För "sjuk- och friskttjänsten" har avstämning gjorts av hur många som ska ha tillgång till tjänsten. Det kommer att skickas ut påminnelse om vikten av att lämna delegationsbeslut till diariet så snart som möjligt. Ett medborgarförslag och en motion hade vid uppföljningen hanterats mer än ett år. Rutinerna för uppföljning och påminnelser om ärenden under beredning har börjat ändras för att undvika att det blir lång tid från att medborgarförslag och motioner kommer in tills de besvaras. Antalet stickprov som görs i samband med kontrollerna av upphandling/inköp har utökats i internkontrollplanen för 2024. Handläggare upphandling/inköp har i samband med stickprovskontrollerna haft kontakt med de verksamheter som varit berörda. Det finns en ny direktupphandlingspolicy antagen, att informera om den blir ett naturligt sätt att informera och förtydliga om till exempel dokumentation i samband med direktupphandlingar. Uppföljningar av de internkontroller som ska göras av IT-enheten har rapporterats. Information på bracke.se är uppdaterad. Vid stickprov på intranätet Communis visade att informationen var aktuell.

Den interna kontrollen för stabens delar i internkontrollplanen bedöms fungera bra.

Samhällsbyggnadsavdelningen (teknik -och infrastrukturavdelningen i den antagna internkontrollplanen)

De processer som kontrollerats enligt planen för samhällsbyggnadsavdelningen är; attestrutiner, delegationsbeslut, körjournaler samt energiuppföljningar el.



Delegationsbeslut görs, men det finns behov av att se över delegationsordningen, översyn kommer att göras. Kontrollen av körjournaler har inte visat på några åtgärder som behöver vidtas. Kontroll av att nödvändig dokumentation finns för uppföljning och statistik av energi/el har gjorts. Det kommer att ses över om elförbrukningen stämmer överens med förväntad förbrukning.

Den interna kontrollen för samhällsbyggnadsavdelningen bedöms fungera bra.

Vård- och socialavdelningen

De processer som ingår i internkontrollplanen för vård- och socialavdelningen är indelade i individ- och familjeomsorgen, vård- och omsorg, arbetsmarknadsenheten (AME) och LSS.

Inom **vård- och omsorg** kontrolleras utredning av händelser i KIA (Kommunernas Informationssystem Arbetsmiljö), loggar i Lifecare (verksamhetssystem som används bland annat inom vård- och omsorg) samt uppföljning av att brukare har genomförandeplan.

Kontrollerna har följts upp. Det arbetas kontinuerligt med utredningar i KIA, de tas upp på avdelningssamverkan, på arbetsplatsträffar och på ledningsgrupp. Händelser av allvarigare karaktär utreds omgående. Uppföljningsrutin för loggkontroll kommer tas upp på ledningsgrupp. Under våren 2025 planeras utbildning och fortbildning för dokumentationsstödare.

De processer som kontrollerats enligt planen för **individ- och familjeomsorgen** är; uppföljning av barn och ungdomsplaceringar HVB (hem för vård eller boende) och familjehem, systematisk uppföljning av ekonomiskt bistånd, loggar i Lifecare (verksamhetssystem som bland annat används inom individ- och familjeomsorgen), sammanställning och analys av ej verkställda beslut SoL (Socialtjänstlagen), systematisk uppföljning av biståndsbeslut, systematisk uppföljning av missbruks och beroendevården samt systematisk uppföljning av barn och unga.

Uppföljningarna av kontrollerna som handlar om verkställda beslut och om systematisk uppföljning av biståndsbeslut kommer att rapporteras till vård- och socialutskottet. Loggar har kontrollerats varje månad, inga avvikelser.

De processer som kontrollerats enligt planen för **LSS** (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) är uppföljning av genomförandeplaner och loggar i LifeCare.



Genomförandeplaner finns och följs upp. Loggar har kontrollerats enligt gällande rutin, inga avvikelser har upptäckts under 2024.

Den process som kontrollerats enligt planen för **arbetsmarknadsenheten** är; loggar i Lifecare. Kontrollen har inte visat på några avvikelser.

Den interna kontrollen för vård- och socialavdelningen bedöms fungera bra.

Skola- och barnomsorgsavdelningen

De processer som ska kontrolleras enligt planen för skol- och barnomsorgsavdelningen är; utdrag från belastningsregistret, skolpliktsbevakning, uppföljning av inskrivna barn i förskola och skolbarnomsorg, kontouppföljning samt medieinköp kontra efterfrågan.

Det finns rutiner för intyg från belastningsregistret och för att hantera och följa upp skolplikten. Inom kontouppföljning har det följts upp att rätt personal finns på rätt personaltbudget, några justeringar har gjorts. Kontrollen för biblioteken om medieplanens efterlevnad har gjorts för C och uC som är hyllan religion. Den visar att böckerna inte nyttjas så mycket. Medierna ska ses över. Det bedöms som viktigt att det finns ett bestånd inom ämnet på biblioteket.

Den interna kontrollen för skol- och barnomsorgsavdelningen bedöms fungera bra.

Bygg- och miljönämnden och överförmyndarnämnden

Bygg- och miljönämnden behandlar ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 21 mars 2025. I det underlag som tagits fram bedöms den interna kontrollen fungera bra.

Gemensam nämnd för överförmyndarfrågor i Bräcke, Berg och Härjedalen kommer att behandla ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 20 mars 2025. I det underlag som tagits fram bedöms den interna kontrollen fungera bra.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet ger inga ekonomiska konsekvenser.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet ger inga konsekvenser för barn och unga.



Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2025-03-07

Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2024

Beslutet skickas till

Revisorer, inkl. tjänsteskrivelse

Camilla Samuelsson
Personal- och ekonomichef

Henrik Kvist
Personal- och ekonomichef