



Handläggare
Camilla Samuelsson
camilla.samuelsson@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning av intern kontroll 2025

Stabens förslag till beslut

Rapporten för intern kontroll efter december 2025 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 2025. Bedömningen är att den interna kontrollen fungerar bra.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen beslutade den 20 november 2024, § 172, om 2025 års internkontrollplan för kommunstyrelsens ansvarsområden. Bygg- och miljönämnden beslutade den 13 december 2024, § 98, om 2025 års internkontrollplan för bygg- och miljönämndens ansvarsområden. Gemensam överförmyndarnämnd i Bräcke, Berg och Härjedalen beslutade den 14 november 2024, § 35, om 2025 års internkontrollplan för nämndens ansvarsområden.

De internkontroller som följs upp är de som enligt kolumnen "Frekvens och tidpunkt" i antagen internkontrollplan ska göras under perioden september till och med december.

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 avdelningar. Indelningen i uppföljningen har gjorts på följande sätt; staben, samhällsbyggnadsavdelningen, skol- och barnomsorgsavdelningen samt vård- och socialavdelningen.

Staben

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

Efter kontrollen av moms kommer det ges information till verksamheterna om avdragsrätten i samband med representation och om till exempel vilket underlag som krävs vid tjänsteresa. Kontroll av långtidssjukskrivna och semester har gjorts. Kontroll av lägstalöner har också gjorts. Om avvikelser skulle hittas, rättas det. För "sjuk- och frisk tjänsten" har avstämning gjorts av hur många som ska ha tillgång till tjänsten. När det gäller delegationsbeslut kommer påminnelser skickas ut till handläggare om att hänvisa till aktuell punkt i delegationsordning och information kommer ges om vart aktuell mall för delatprotokoll finns. Ett medborgarförslag och en motion hade vid uppföljningen hanterats mer än ett år. Handläggare upphandling/inköp har i samband med stickprovskontrollerna haft kontakt med de verksamheter som varit berörda. Uppföljningar av de internkontroller som ska göras av IT-enheten har rapporterats. Hemsidan behöver en översyn. Det kommer den att få i samband med att nya bracke.se lanseras våren 2026. Stickprov på intranätet Communis visade att informationen var aktuell.

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

Samhällsbyggnadsavdelningen

De processer som kontrollerats enligt planen för samhällsbyggnadsavdelningen är; attestrutiner, delegationsbeslut och avtal.



Kontrollerna har gjorts genom stickprov. Stickproven har inte visat något som föranleder åtgärder.

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.

Verksamheten skriver in händelser i KIA, men det behövs fortsatt information och utbildning i systemet.

Loggar i LifeCare har kontrollerats månadsvis på de flesta enheterna. De loggkontroller som gjorts har inte visat på några avvikelser.

Granskning av vissa enheter och medborgare visar att det finns upprättade genomförandeplaner. Efter kontrollen har en ny mall för kontroll av genomförandeplaner tagits fram och information har gått ut till enhetschefer om att använda mallen. Mallen som ska fyllas i två gånger per år bör underlätta en kontinuerlig uppföljning.

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.

Kontrollerna som finns i internkontrollplanen för individ- och familjeomsorgen har gjorts. Inga åtgärder kommer att vidtas utifrån kontrollerna.

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



Det finns aktuella och relevanta genomförandeplaner i samtliga ärenden. Loggar i LifeCare har följts upp varje månad.

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; skolpliktsbevakning, uppföljning av inskrivna barn i förskola och skolbarnomsorg, kontouppföljning samt medieinköp kontra efterfrågan.

Det finns rutiner för att hantera och följa upp skolplikten. Inom kontouppföljning har det följts upp att rätt personal finns på rätt personalbudget. Det har inte hittats några avvikelser vid kontouppföljningen. Uppföljningen av inskrivna barn har visat avvikelse. Den har att göra med att det införts en ny lärplattform och behov av att skapa kunskap om den. Det kommer vara fortsatt kontroll och dialog mellan administratör samt personal och rektorer. Kontrollen för biblioteken om medieplanens efterlevnad har gjorts för E* och uE* som är hyllan för uppfostran och undervisning. Den visar att böckerna inte nyttjas så mycket på ungdomssidan, men att de används mer på vuxensidan. Det är många studenter som använder genren. Visa böcker är äldre och behöver ersättas med nyare.

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

Bygg- och miljönämnden och överförmyndarnämnden

Bygg- och miljönämnden behandlade ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 6 mars 2026. Utifrån uppföljningen av internkontrollen bedöms den interna kontrollen fungera bra. Den interna kontrollen har genomförts enligt plan, avvikelser rapporterats och åtgärder vidtagits där så har varit befogat.

Gemensam nämnd för överförmyndarfrågor i Bräcke, Berg och Härjedalen kommer att behandla ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 19 mars 2026. 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

Stabens tjänsteskrivelse, 2026-03-08
Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2025

Beslutet skickas till

Revisorer, inkl. tjänsteskrivelse

Camilla Samuelsson
Stabschef

Anders Lundin
Kommundirektör