Handläggare
Camilla Samuelsson
camilla.samuelsson@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning av intern kontroll 2026

Stabens förslag till beslut

Rapporten för intern kontroll efter augusti 2026 godkänns. Den interna kontrollen bedöms fungera bra.

Sammanfattning av ärendet

Efter augusti har en uppföljning gjorts av de internkontroller som genomförts. Uppföljningen har gjorts utifrån de internkontrollplaner som har antagits för 2026. Bedömningen är att den interna kontrollen fungerar bra.

Beskrivning 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.

Kommunstyrelsen beslutade den 19 november 2025, § 310, om 2026 års internkontrollplan för kommunstyrelsens ansvarsområden. Bygg- och miljönämnden beslutade den 14 november 2025, § 834, om 2026 års internkontrollplan för bygg- och miljönämndens ansvarsområden. Gemensam överförmyndarnämnd i Bräcke, Berg och Härjedalen beslutade den 13 november 2025, § 36, om 2026 års internkontrollplan för nämndens ansvarsområden.

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

Kommunstyrelsens internkontrollplan är indelad i områden utifrån avdelningar. Indelningen i uppföljningen har gjorts på följande sätt; staben, samhällsbyggnadsavdelningen, skol- och barnomsorgsavdelningen samt vård- och socialavdelningen.

De processer som kontrollerats enligt planen för staben är; långtidssjukskrivna och semesterdagar, sjuk- och frisktjänst, avstämning av lägstalöner, delegationsbeslut, ettårsgräns för motioner och medborgarförslag, förvaring av handlingar, hantering av administratörskonton, lista över systemägare och systemförvaltare, upphandling, kontroll GDPR på bracke.se, bildrättigheter samt åtgärder enligt åtgärdsplan kopplat till risk och sårbarhetsanalys. De stickprov som gjorts av utskottens delegationsbeslut visar att de följer delegationsordningen. Vid den uppföljning av beredningstid för motioner och medborgarförslag som gjordes inför redovisningen som ska behandlas i kommunfullmäktige i oktober var det ett medborgarförslag och en motion som beretts mer än ett år. Medborgarförslaget återremitterades i kommunfullmäktige 2024 och motionen återremitterades i kommunstyrelsen i början av 2026. Stickprov har gjorts på kontrollerna som finns för upphandling/inköp. Handläggare upphandling och inköp har i samband med kontrollerna varit i kontakt med berörda och haft dialog. Kontrollen av långtidssjukskrivna och semester visade inga avvikelser som behöver åtgärdas. Kontrollen av GDPR på hemsidan har visat på god efterlevnad. Kontroll av bildrättigheter kommer att göras under hösten. Åtgärder enligt risk- och sårbarhetsanalysen har tagits upp på kommunledningsgruppen vid flera tillfällen. Kontroller av behörigheter som har att göra med IT-system görs löpande. Kontroll av systemägarlistan har delvis gjorts, arbetet fortsätter under hösten. Arbetssättet kommer ändras för att göra det lättare hålla den aktuell. Den interna kontrollen för stabens delar i internkontrollplanen bedöms fungera bra.

De processer som ska kontrolleras enligt planen för samhällsbyggnadsavdelningen är; attestrutiner, delegationsbeslut, avtal samt utdrag från belastningsregistret. Kontrollen som har att göra med attestrutiner har inte gjorts, men kommer att göras. Kontrollen av utdrag från belastningsregistret visar att det fungerar bra. Rutinerna för hantering av avtal kommer att göras tydligare. Den interna kontrollen för samhällsbyggnadsavdelningen bedöms fungera bra.

Internkontrollplanen för vård- och socialavdelningen har delats in i underrubrikerna; individ- och familjeomsorgen, arbetsmarknadsenheten och vård och omsorg samt LSS.

De processer som kontrollerats enligt planen för individ- och familjeomsorgen är; uppföljning av barn och ungdomsplaceringar HVB (hem för vård eller boende) och familjehem, loggar i LifeCare (verksamhetssystem som bland annat m individ- och familjeomsorgen), sammanställning och analys av ej verkställda beslut SoL

(Socialtjänstlagen) samt systematisk uppföljning av biståndsbeslut. Kontrollerna har gjorts. Kontaktpersoner och kontaktfamiljer kommer sökas mer aktivt.

Den process som kontrollerats enligt planen för arbetsmarknadsenheten, AME, är; loggar i LifeCare. Kontrollen har visar att rutin och riktlinjer följs.

De processer som kontrollerats enligt planen för vård- och omsorg samt LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) är; loggar i Procapita/LifeCare (verksamhetssystem som används bland annat inom vård- och omsorg), och granskning av journal och genomförandeplan. En mall kommer upprättas till enhetschefer för att underlätta och ge möjlighet att enkelt och strukturerat kontrollera genomförandeplanerna på respektive enhet två gånger per år.

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 har kontrollerats att utdrag från belastningsregistret har lämnats in. Det finns rutiner för att följa upp och hantera skolplikten. Kontouppföljning har visat behov av att i några fall fördela om lönekostnader till rätt kontering. Uppföljningen av inskrivna barn i förskola och skolbarnomsorg har gjorts genom kontroll i system. Kontrollen för biblioteken om medieplanens efterlevnad har gjorts för F och uF som handlar om språkvetenskap. Det finns äldre böcker i beståndet. På vuxendelen är det inte mycket utlån, litet mer lån på barn och ungdomssidan. Det behöver ses över och gallras och ses över om det finns ny litteratur att köpa. Den interna kontrollen för skol- och barnomsorgsavdelningen bedöms fungera bra.

Bygg- och miljönämnden behandlar ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 2 oktober. I den tjänsteskrivelse som tagits fram inför sammanträdet bedöms den interna kontrollen fungera bra.

Gemensam överförmyndarnämnd i Bräcke, Berg och Härjedalen kommer att behandla ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 8 oktober 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

Tjänsteskrivelse 2026-09-24
Internkontrollplan för kommunstyrelsen
Internkontrolplan för överförmyndarnämnden

Beslutet skickas till

Revisorer, inklusive tjänsteskrivelse

Camilla Samuelsson
Stabschef

Anders Lundin
Kommundirektör