



Handläggare
Camilla Samuelsson
camilla.samuelsson@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning av intern kontroll augusti 2024, KS, ÖFN, BMN

Stabens förslag till beslut

Rapporten för intern kontroll efter augusti 2024 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 2024. 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 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 överförmyndarnämnd 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.

Kommunstyrelsens internkontrollplan är indelad i områden utifrån avdelningar. Internkontrollplanen för 2024 togs fram innan den organisationsförändring gjordes och som innebar att samhällsbyggnadsavdelningen bildades. Därför redovisas resultatet av



internkontrollerna enligt den tidigare avdelningsindelningen. När internkontrollplan tas fram för 2024 kommer planen att vara indelad enligt den nya avdelningsstrukturen. Indelningen i uppföljningen har gjorts på följande sätt; staben, teknik- och infrastrukturavdelningen, vård- och socialavdelningen, samt skol- och barnomsorgsavdelningen.

De processer som kontrollerats enligt planen för staben är; långtidssjukskrivna och semesterdagar, sjuk- och friskttjänst, delegationsbeslut, ettårsgräns för motioner och medborgarförslag, förvaring av handlingar, hantering av administratörskonton, lista över systemägare och systemförvaltare, upphandling, kontroll GDPR på bracke.se, bildrättigheter, åtgärder enligt åtgärdsplan kopplat till risk och sårbarhetsanalys. Stickproven när det gäller delegationsbeslut har visat att det i några fall saknas hänvisning till punkt i delegationsordningen, påminnelse kommer att skickas ut om att det ska framgå vilken punkt i delegationsordningen som beslutet grundar sig på. En motion har behandlats mer än ett år, kommunstyrelsen har gett samhälls- och näringslivsutskottet ett uppdrag kopplat till motionen. Fyra 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. Om kontrollen av långtidssjukskrivna och semester visar något som behöver ändras så läggs rätt orsak in. Åtgärder enligt risk- och sårbarhetsanalysen har gjorts. Ny uppföljning av åtgärder kommer ske under hösten. Nya redaktörer på hemsidan har fått information om att det ska finnas samtycken för bilder och publicerade kontaktuppgifter på hemsidan. Inga åtgärder behöver göras efter kontrollen av bildrättigheter. Kontroll av att systemägarlistan är aktuell kommer att göras under kvartal fyra. Den interna kontrollen för stabens delar i internkontrollplanen bedöms fungera bra.

De processer som kontrollerats enligt planen för teknik- och infrastrukturavdelningen är; attestrutiner, delegationsbeslut, körjournaler samt energiuppföljningar el. Attestrutiner har följts, kontroll av konteringar sker löpande, ibland behöver konteringar rättas. Delegationsordningen kommer att vara med på ett inplanerat möte med den nya samhällsbyggnadsavdelningen. Det kommer att informeras om rutiner för diarieföring och delegationsbeslut. Inga åtgärder kommer att göras med anledning av de kontroller som gjorts avseende körjournaler och energiuppföljning. Den interna kontrollen för teknik- och infrastrukturavdelningen bedöms fungera bra.

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



och LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) samt vård och omsorg.

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 används inom individ- och familjeomsorgen), sammanställning och analys av ej verkställda beslut SoL (Socialtjänstlagen) samt systematisk uppföljning av biståndsbeslut. Kontrollerna har gjorts. De har inte visat på några behov av åtgärder.

Den process som kontrollerats enligt planen för arbetsmarknadsenheten, AME, är; loggar i LifeCare. Kontrollmomentet har inte gjorts med den frekvens som finns angiven i internkontrollplanen för året. Kontrollerna kommer att prioriteras framåt.

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 har gjorts och följts upp enligt gällande rutiner. Uppföljning av loggar i LifeCare har gjorts regelbundet. Det finns inga kända avvikelser.

De processer som kontrollerats enligt planen för vård- och omsorg är; loggar i Procapita/LifeCare (verksamhetssystem som används bland annat inom vård- och omsorg) samt uppföljning av att brukare har genomförandeplan. Påminnelse kommer att gå ut om att loggar enligt planen ska kontrolleras varje månad. Genomförandeplaner finns, men påminnelse kommer att göras om att se över kvaliteten i planerna.

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. Kontrollerna har inte visat några avvikelser. Det finns rutiner för att följa upp och hantera skolplikten. Kontouppföljning har visat behov av att i några fall fördela om lönekostnader. Kontrollen för biblioteken om medieplanens efterlevnad har gjorts för B och uB som är hyllan för allmänt och blandat. Delar av beståndet lånas sällan ut. Översyn kommer att göras och böcker som inte efterfrågas kommer gallras och nya köpas in. Den interna kontrollen för skol- och barnomsorgsavdelningen bedöms fungera bra.



Bygg- och miljönämnden behandlade ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 20 september, § 68. Den interna kontrollen har bedömts fungera bra.

Gemensam överförmyndarnämnd i Bräcke, Berg och Härjedalen kommer att behandla ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 10 oktober 2024. 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 2023-09-30
Internkontrollplan för kommunstyrelsen

Beslutet skickas till

Revisorer, inkl. tjänsteskrivelse

Camilla Samuelsson
Stabschef

Henrik Kvist
Tf kommundirektör