



Handläggare
Camilla Samuelsson
camilla.samuelsson@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning av intern kontroll augusti 2025, KS, ÖFN samt BMN

Stabens förslag till beslut

Rapporten för intern kontroll efter augusti 2025 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 2025. 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 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.

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 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. För delegationsbeslut kommer extra bevakning göras i samband med att de lämnas in för att se att det hänvisats till rätt punkt i delegationsordningen. Det har nyligen gjorts en översyn av delegationsordningen och det har gjorts att det blivit förändringar i numreringen. Vid den uppföljning av beredningstid för motioner och medborgarförslag som gjordes inför redovisningen som ska behandlas i kommunfullmäktige i oktober var det två medborgarförslag som vid fullmäktigesammanträdet kommer att ha beretts mer än ett år och ytterligare ett som kommer att ha beretts mer än ett år någon dag efter fullmäktiges sammanträde. Tjänsteskrivelser för de medborgarförslagen kommer att lämnas in till kommunstyrelsens stoppdag den 26 september och kommer att kunna vara ärenden på fullmäktige i november. 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. Det finns behov av att framåt skriva in mer information om bilder när de läggs in i bildbanken. Åtgärder enligt risk- och sårbarhetsanalysen är genomförda, påbörjade eller på väg att påbörjas. Kontroll av behörigheter och systemägarlista är ett arbete som pågår kontinuerligt. Den interna kontrollen för stabens delar i internkontrollplanen bedöms fungera bra.

De processer som kontrollerats enligt planen för samhällsbyggnadsavdelningen är; attestrutiner, delegationsbeslut samt avtal. I samband med prognosarbetet har stickprov gjorts på fakturor inom en av verksamhetskoderna som avdelningen använder. Den kontroll som har att göra med delegationsbeslut har inte gjorts, men kommer att göras. Kontrollen som har att göra med avtal har gjorts genom stickprov. En åtgärd som kommer att göras är att se över delegationsordningen och göra justeringar för att göra den tydligare. Den interna kontrollen för samhällsbyggnadsavdelningen bedöms fungera bra.

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



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 m 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. Arbetet med att söka kontaktpersoner och kontaktfamiljer kommer fortsätta.

Den process som kontrollerats enligt planen för arbetsmarknadsenheten, AME, är; loggar i LifeCare. Kontrollen har inte visat några 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. Det fanns vid kontrollen aktuella och relevanta genomförandeplaner. Uppföljning av loggar i LifeCare har inte visat på några 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. Ny rutin för loggkontroll har tagits fram under våren. Enhetschefer kommer att informeras om vikten av att göra loggkontroll månadsvis enligt gällande rutin.

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 visat att utdrag från belastningsregistret lämnas in innan personer börjar jobba i organisationen. 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 inte visat på några avvikelser. Kontrollen för biblioteken om medieplanens efterlevnad har gjorts för D och uD som handlar om filosofi och psykologi. Det är en låg nyttjandegrad på barn- och ungdomssidan. Hyllorna kommer att ses över ytterligare, eventuellt gallras mer och något nytt köps in. Den interna kontrollen för skol- och barnomsorgsavdelningen bedöms fungera bra.



Bygg- och miljönämnden behandlar ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 3 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 9 oktober 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 2025-09-30

Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2025

Internkontrollplan för överförmyndarnämnden 2025

Beslutet skickas till

Revisorer, inkl. tjänsteskrivelse

Camilla Samuelsson
Stabschef

Anders Lundin
Kommundirektör