



Handläggare
Camilla Samuelsson
camilla.samuelsson@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning intern kontroll 2023

Stabens förslag till beslut

Rapporten för intern kontroll efter december 2023 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 2023. Bedömningen är att den interna kontrollen fungerar bra.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen beslutade den 23 november 2022, § 159 om 2023 års internkontrollplan för kommunstyrelsens ansvarsområden. Bygg- och miljönämnden beslutade den 7 november 2022, § 97 om 2023 års internkontrollplan för bygg- och miljönämndens ansvarsområden. Gemensam nämnd för överförmyndarfrågor i Bräcke, Berg och Härjedalen beslutade den 17 november 2022, § 32 om 2023 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 2023 togs fram innan vård- och omsorgsavdelningen och sociala avdelningen fördes samman och blev vård- och socialavdelningen. Därför redovisas resultatet av internkontrollerna enligt den tidigare avdelningsindelningen. Indelningen i



uppföljningen har gjorts på följande sätt; staben, teknik- och infrastrukturavdelningen, vård- och omsorgsavdelningen, sociala avdelningen samt skol- och barnomsorgsavdelningen. Den internkontrollplan som tagits fram för 2024 har delats in enligt den nya avdelningsstrukturen.

De processer som kontrollerats enligt planen för staben är; moms, långtidssjukskrivna och semesterdagar, sjuk- och frisk tjänst, avstämning av lägstalöner, delegationsbeslut, ettårsgräns för medborgarförslag och motioner, förvaring av handlingar, backup, lista över systemägare och systemförvaltare, upphandling/inköp, aktuell information på hemsidan bracke.se och på intranätet Communis, kontroll GDPR på bracke.se samt kontroll av att känsliga uppgifter som berör säkerhetsområdet inte finns tillgängliga offentligt. Kontrollen av moms visar att generellt hanteras moms rätt, kontroll sker löpande. Information om vad som är att betrakta som personalrepresentation har skickats ut till dem som hanterar fakturor. Kontroll av långtidssjukskrivna och semester har gjorts. För "sjuk- och frisk tjänsten" har avstämning gjorts av hur många som ska ha tillgång till tjänsten och korrigerat har gjorts. Påminnelse om var aktuell delegationsordning finns kommer att skickas ut, för att undvika att det efter ändringar hänvisas till gamla punkter i dokumentet. Inga medborgarförslag eller motioner har hanterats mer än ett år. Antalet stickprov som görs i samband med kontrollerna av upphandling/inköp har utökats i internkontrollplanen för 2024. Backup tas enligt plan och återläsning av back up har testats. Listan för systemägare och systemförvaltare har gått igenom och uppdaterats. När det gäller aktuell information på bracke.se har redaktörerna påmint om att uppdatera sidor som är mer än ett år gamla, när de får påminnelser om det. Under våren gjordes kontroll av aktuell information på intranätet Communis genom stickprov på ett antal sidor. Kontrollen visade då på behov av att uppdatera sidor. Under hösten har ingen kontroll gjorts då Communis gjorts om och "nya Communis" lanserats. I samband med det gjordes en översyn av all information. Kontrollen av GDPR har visat sig svår att genomföra, formerna för hur den kan göras behöver ses över. 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. Kontrollerna när det gäller attestrutiner och delegationsbeslut har inte visat några avvikelser. Körjournaler kontrolleras löpande under året. Kontroll av energiuppföljning el har gjorts löpande



under året. Den interna kontrollen för teknik- och infrastrukturavdelningen bedöms fungera bra.

De processer som ingår i internkontrollplanen för vård- och omsorgsavdelningen är; tillbudsrapportering, loggar i Procapita/LifeCare (verksamhetssystem som används bland annat inom vård- och omsorg) samt uppföljning av att brukare har genomförandeplan. När det gäller tillbudsrapporter så skrivs de, men läggs ibland inte så de går vidare till rätt chef i rapporteringssystemet. Det kommer att ges information och utbildning för att rapporterna ska läggas in så de i ännu högre grad går vidare till rätt funktion i samband med att de läggs in. Påminnelser kommer att göras om att kontrollera loggar varje månad. Enligt stickprov som gjorts är det bra kvalitet på genomförandeplanerna. Den interna kontrollen vid denna uppföljning har bedömts fungera mindre bra för gamla vård- och omsorgsavdelningens områden då det utifrån kontrollerna bedöms finnas behov av information och påminnelser inom några områden. Kontrollerna har genomförts på ett bra sätt.

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 personalbudget. Det följs upp löpande. Kontrollen för biblioteken om medieplanens efterlevnad har gjorts för A och uA som är hyllan för bok och biblioteksväsen. Den visar att beståndet är rätt gammalt. Som förslag på åtgärd föreslås gallring av de äldre medierna. Den interna kontrollen för skol- och barnomsorgsavdelningen bedöms fungera mycket bra.

Internkontrollplanen för sociala avdelningen har delats in i underrubrikerna; individ- och familjeomsorgen, arbetsmarknadsenheten och LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade).

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.



Uppföljning av barn och unga placerade på HVB och familjehem har gjorts och i rätt tid. Loggar kontrolleras varje månad. Det var inga anmärkningar senaste kontrollen. Systematisk uppföljningen av bistånd görs. Det görs regelbundet uppföljning av ekonomiskt bistånd.

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 genomförandeplaner. Aktualiteten på planerna går i viss mån utveckla. Det har tagits fram lathund på hur genomförandeplaner skapas och följs upp i systemet LifeCare. Kontrollen av loggar visar att inga obehöriga har loggat in eller läst.

De processer som kontrollerats enligt planen för arbetsmarknadsenheten är; loggar i LifeCare och uppföljning av dokumentation. Kontrollerna har inte visat på några brister eller behov av åtgärder.

Den interna kontrollen för sociala avdelningen bedöms fungera mycket bra.

Bygg- och miljönämnden behandlar ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 22 mars.

Gemensam nämnd för överförmyndarfrågor i Bräcke, Berg och Härjedalen kommer att behandla ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 14 mars 2023. I det underlag som tagits fram bedöms den interna kontrollen fungera mycket bra.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet ger inga ekonomiska konsekvenser.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet ger inga konsekvenser för barn och unga.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-03-01
Internkontrollplan för kommunstyrelsen

Beslutet skickas till

Revisorer, inkl. tjänsteskrivelse



Camilla Samuelsson
Stabschef

Bengt Flykt
Kommundirektör