



Handläggare
Camilla Samuelsson
Camilla.samuelsson@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Uppföljning intern kontroll januari-augusti 2023

Stabens förslag till beslut

Rapporten för intern kontroll efter augusti 2023 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 2023. 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 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 överförmyndarnämnd 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. 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 omsorgsavdelningen, sociala avdelningen samt skol- och barnomsorgsavdelningen.

De processer som kontrollerats enligt planen för staben är; långtidssjukskrivna och semesterdagar, sjuk- och frisktjänst, delegationsbeslut, ettårsgräns för motioner och medborgarförslag, förvaring av handlingar, backup, lista över systemägare och systemförvaltare, upphandling, aktuell information på hemsidan bracke.se, aktuell information på intranätet Communis, kontroll GDPR på bracke.se samt känsliga uppgifter inom säkerhetsområdet. Efter stickproven när det gäller delegationsbeslut har det skickats ut information om vart aktuell delegationsordning finns, för att undvika att det efter förändringar hänvisas till gamla punkter i dokumentet. Förvaring av handlingar kommer börja följas upp löpande. En motion har behandlats mer än ett år. Den kommer att vara med som ärende till kommunfullmäktige i oktober. Två stickprov har gjorts på varje av kontrollerna som finns för upphandling/inköp. Handläggare upphandling och inköp har efter kontrollerna varit i kontakt med berörda och informerat och har även uppdaterat informationen på intranätet. Inför framtagande av internkontrollplan för 2024 kommer antalet stickprov som görs vid uppföljningarna att ses över. För "sjuk- och frisktjänsten" har kontroll gjorts av att det antal personal kommunen betalar för stämmer med antalet som ska ha tillgång till tjänsten. Den visade att kommunen betalar för det antal som ska ha tillgång till tjänsten. Om kontrollen av långtidssjukskrivna och semester visar något som behöver ändras så läggs rätt orsak in. Backup tas enligt plan och återläsning av back up har testats. Listan för systemägare och systemförvaltare har uppdaterats. Kontroll av hemsidan bracke.se visar att den generellt hålls uppdaterad. Redaktörer kommer att påminnas om att uppdatera. Uppföljningen av aktuell information på intranätet Communis visar på att det finns information som inte uppdaterats på länge. Intranätet kommer under hösten att flyttas till en annan plattform och i och med det kommer informationen att ses över och uppdateras och det kommer att göras förändringar som bedöms öka förutsättningarna för att informationen framåt kommer vara mera uppdaterad. Kontroll av GDPR har genomförts och bildarkivet har rensats på gamla bilder. Stickprov har inte visat några känsliga uppgifter på hemsidan. 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. Stickproven när det gäller attestrutiner och delegationsbeslut har inte visat några avvikelser. Uppföljning av körjournaler har inte gjorts, men kommer att göras. Kontroll av energiuppföljning el har gjorts löpande. Om avvikande mönster noteras kontrolleras det och åtgärder vidtas när det är möjligt. Den interna kontrollen för teknik- och infrastrukturavdelningen bedöms fungera bra.

De processer som ingår i internkontrollplanen för det som tidigare var vård- och omsorgsavdelningen är; loggar i Procapita/LifeCare (verksamhetssystem som används bland annat inom vård- och omsorg) samt uppföljning av att brukare har genomförandeplan. Uppföljning av loggar i Procapita har inte gjorts, men kommer att göras. Uppföljning av genomförandeplaner har gjorts, som åtgärd efter den kommer mer utbildning ges till dem som upprättar genomförandeplaner. Att göra uppföljning av internkontrollerna för det som tidigare var vård- och omsorgsavdelningen bedöms ha fungerat mindre bra. Det är många nya enhetschefer och det har varit vakanser i samband med rekryteringar. Under september kommer alla att ges den information de behöver för att göra kontrollerna.

De processer som kontrollerats enligt planen för skol- och barnomsorgsavdelningen är; utdrag från belastningsregistret, skolpliktsbevakning, uppföljning av inskrivna barn i förskola och fritidshem, konteringskontroll samt medieinköp kontra efterfrågan rörande media för barn och unga. Över lag fungerar den interna kontrollen bra. Det finns rutiner för intyg från belastningsregistret och för att hantera och följa upp skolplikten samt antal inskrivna barn i förskola och i skolbarnomsorg. Inom kontouppföljning har det följts upp att rätt personal finns på rätt personalbudget. Vid konteringskontrollen har det i ett rektorsområde funnits personalkostnader som tillhört andra verksamheter. Det har förts om till den verksamhet de hör till. Kontrollen för biblioteken om medieplanens efterlevnad har inte följts upp. Den kommer på grund av generationsväxling inte genomföras. Den interna kontrollen för skol- och barnomsorgsavdelningen bedöms fungera bra.

Internkontrollplanen för det som tidigare var 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) samt sammanställning och analys av ej verkställda beslut SoL (Socialtjänstlagen), systematisk uppföljning av biståndsbeslut. Uppföljning av barn och unga placerade på HVB och familjehem görs regelbundet varje månad. Uppföljningen av loggar i LifeCare har varit utan anmärkning. Uppföljningen av biståndsbeslut har gjorts. Det har inte visat på något behov av åtgärder.

De processer som kontrollerats enligt planen för LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) är; uppföljning av genomförandeplaner och loggar i LifeCare. Uppföljningen av loggar i LifeCare visar inga avvikelser. Arbetet med loggar fortsätter enligt gällande rutin. Uppföljning av genomförandeplaner har gjorts till viss del. Där det inte gjorts kommer det att genomföras. Under hösten kommer några arbetsplatser att få utbildning i LifeCare och dokumentation.

De processer som kontrollerats enligt planen för arbetsmarknadsenheten, AME, är; loggar i LifeCare och uppföljning av dokumentation. Kontrollen av dokumentation visade på bra dokumentation. Det har inte behövt vidtas några åtgärder efter kontroll av loggar i LifeCare.

Den interna kontrollen för det som tidigare var sociala avdelningen bedöms fungera mycket bra.

Bygg- och miljönämnden behandlade ärendet om uppföljning av intern kontroll på sitt sammanträde den 22 september. 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 28 september 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 2023-09-27
Internkontrollplan för kommunstyrelsen

Beslutet skickas till

Revisorer, inkl. tjänsteskrivelse

Camilla Samuelsson
Stabschef

Bengt Flykt
Kommundirektör