



Emil Mårtensson  
Kvalitetsstrateg  
Emil.martensson3@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

## Uppföljning intern kontroll 2021 – nämnderna

### Sammanfattning

Nämnderna har genomfört majoriteten av de granskningar och åtgärder som definierats i respektive interna kontrollplan 2021. De som av någon anledning inte granskats eller åtgärdats under 2021 har tillhörande uppföljning om varför och hur dessa ska hanteras.

Under 2021 var det två kommungemensamma risker som skulle granskas av samtliga förvaltningar. En av dessa, *rutiner för nya medarbetare*, gick inte att genomföra enligt planerad metod och har i stället hanterats som en direktåtgärd. Åtgärden innebar lanseringen av digital introduktion för nya medarbetare. Därför Risken bedöms således som avslutad, men med en avvikelse.

Den andra kommungemensamma risken gällde *bristfälliga arbetsplatsträffar*. Risken granskades enligt planerad metod och visade på en generellt sett god efterlevnad när det gäller hur APT-möten genomförs i organisationen.

Uppföljningen listar även ett antal utvecklingsområden 2022. Dessa gäller implementering av en ny digital arbetsmetod, samordning och enhetlig metod av intern kontroll för hela kommunkoncernen, samt att effektivisera samordningen och strukturen för de kommungemensamma riskerna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse KLF; Uppföljning intern kontroll 2021 – nämnderna (KS 2021/874)

### Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

att beakta och arbeta in noterade utvecklingsområden i intern kontrollplan 2023

att godkänna uppföljningen och lägga denna till handlingarna

### Beslutet skickas till

Samtliga förvaltningar

## Ärendet

### Uppföljning av nämndernas intern kontroll 2021

Föreliggande rapport är 2021 års uppföljning av intern kontroll i Trelleborgs kommun med fokus på nämnderna. Rapporten sammanfattar nämndernas uppföljning av fastställda riskområden och medföljande granskningar och/eller åtgärder. Rapporten redovisar utvecklingsområden gällande kommunens metod och riktlinjer för intern kontroll.

### Bakgrund

Varje nämnd är enligt kommunallagen skyldig att säkerställa en tillräcklig intern kontroll. Enligt kommunens reglemente för intern kontroll ska varje nämnd årligen anta en särskild plan som omfattar egna, nämndspecifika riskområden för intern kontroll. Nämnderna ska även följa upp *kommungemensamma risker*.

Nämndernas uppföljning av internkontrollplanen beskriver nämndernas resultat av granskningar och åtgärder för att minimera de identifierade riskerna. Det är kommunstyrelsens ansvar att sammanfatta utfallet av nämndernas uppföljningsrapporter, följa upp de kommungemensamma kontrollmålen, samt redovisa förbättringar gällande kommunens arbete med intern kontroll.

Nedan presenteras en kort sammanfattning av nämndernas uppföljning av internkontrollplaner 2021. Därefter följer utfallet av granskningar och åtgärder gällande de kommungemensamma riskerna, följt av förslag på utvecklingsområden för hur kommunen kan förbättra den interna kontrollen.

### Uppföljning av nämndspecifika kontrollmål

Majoriteten av nämndernas planerade granskningar och åtgärder har genomförts enligt plan. Exempel på risker som granskats eller åtgärdats under 2021 är:

- Risk för brister i närvaro- och frånvarorapportering (Bildningsnämnden)
- Brist på ekonomisk styrning i byggprojekt (Teknisk servicenämnd)
- Risk för att avtal för inköp av livsmedel ej följs (Socialnämnden)
- Bristande rättssäkerhet pga. ej likvärdiga bedömningar (Arbetsmarknadsnämnden)
- Talesrättstiden uteblir eller fördröjs (Överförmyndarnämnden)
- Leveransfakturer betalas ej i tid (Kommunstyrelsen)
- Bristfällig rutin gällande handläggning av bygglov med positiva förhandsbesked (Samhällsbyggnadsnämnden)
- Följsamhet av ramavtal (Kultur- och fritidsnämnden)

De risker som av någon anledning inte granskats eller åtgärdats visas nedan med förklaring till varför och hur det ska hanteras. Följande symboler betyder:


 = Kommungemensam risk

 = Avslutad granskning


 = Pågående granskning

 = Ej påbörjad granskning


**Bildningsnämnden**

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Risk för brister i huvudmannens handläggning avseende skolplikt	Arbeta i enlighet med uppdaterad rutin (metod).	<i>Pågående arbete</i> Utbildning av administrativ personal genomförs februari 2022. Se bilaga Redovisning internkontroll 2021 skolpliktsbevakning. 


**Socialnämnden**

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Att basala hygienrutiner inte följs.	Kontroll av Basala hygienrutiner.	<i>Ej påbörjad</i> Socialnämnden kunde inte delta i Sveriges kommuner och regioners (SKR) mätning <i>Basala hygienrutiner och klädregler (BHK)</i> genomfördes i mars 2021. Detta på grund av pandemin och en hög arbetsbelastning. Verksamheten hade förberett sig för deltagande under hösten 2021 men SKR sköt upp aktiviteten till våren 2022 då socialnämnden kommer att delta. Det finns skäliga orsaker till att det inte gick att utföra insatsen under 2021. Socialnämnden har beslutat att aktiviteten för Basala hygienrutiner genomförs som ett internt kontrollmål 2022. 

**Kultur- och fritidsnämnden**



Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Att GDPR-lagen inte följs till fullo.	Undersöka kunskapsnivå om GDPR i förhållande till hemarbete såväl som arbetsplats.	<i>Ej påbörjad</i> Granskningen ej genomförd enligt plan. Under 2022 görs kommunövergripande granskning, varför ytterligare åtgärd kopplad till denna plan ej anses nödvändig. 

**Kommunstyrelsen**

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Granska åtgärderna från 2019 avseende e-handel.	Åtgärdsgranskning	<i>Ej påbörjad</i> En avsaknad av ett adekvat digitalt verktyg för granskningen har inneburit att granskningen ej har genomförts. Därmed flyttas granskningen med till 2022. 

**Uppföljning av kommungemensamma kontrollmål**

Kommunstyrelsen har ansvar att följa upp ett antal kommungemensamma risker. Nedan presenteras de risker som hanteras som kommungemensamma risker/kontrollmål.

 Risk	Granskning/åtgärd	Uppföljning av granskning
Rutiner för introduktion av nya medarbetare brister	Kartläggning av hur introduktionen fungerar	<i>Avslutad med avvikelse</i> Ett IT-systemfel gjorde granskningen ej genomförbar, felet åtgärdades dock omgående. Risker som helhet har i stället åtgärdats. Åtgärden syftar till att HR-funktionen, under hösten har lanserat en digital introduktion för nya medarbetare. Den ursprungliga granskningen bör tas med i diskussionerna inför upprättandet av internkontrollplan 2023. 

G Risk	Granskning/åtgärd	Uppföljning av granskning
Bristfälliga arbetsplats-träffar – APT-möten	Enkät om följsamhet av arbetsplatsträffar	<p><i>Avslutad</i></p> <p><b>Kommunövergripande analys</b></p> <p>Överlag visar nämnderna och bolagen på en god efterlevnad beträffande arbetsplatsträffar. Merparten påvisar att det normala antalet APT-möten är 6–10/år. På frågan om man har haft en förberedd agenda svarar merparten <i>ja</i>.</p> <p><i>Verksamhet</i> och <i>Arbetsmiljö</i> är de punkter på dagordningen som diskuteras mest, anger merparten av de svarande, 90–100 %. I vissa fall har frågor kring <i>Ekonomi</i> inte lika stort fokus.</p> <p>Resultatet visar på en övergripande god efterlevnad av att föra protokoll. 80–100 % av de svarande anger detta.</p> <p>Den generella bedömningen/omdömet av arbetsplatsträffarna hamnar vanligtvis runt 7–10, där 10 står för högst kvalitet på en skala -10. Detta stämmer väl överens med svar på de andra frågorna.</p> <p>Vissa svar tyder på att det inte alltid är helt klart över vad som räknas som arbetsplatsträff alternativt annan typ av möte, dvs. syfte och riktlinjer för APT-mötena. Likaså finns det utrymme att arbeta mot ett mer strukturerat arbetssätt för APT-mötena genom att varje gång utgå från en agenda och att föra protokoll.</p> <p>Det kan generellt sett konstateras en god efterlevnad bland samtliga nämnder och bolag avseende arbetsplatsträffar och riktlinjer för APT-möten.</p>

### Uppföljning av kommunens system och rutiner för intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett ansvar för att utvärdera kommunens systematik, metod och rutiner för intern kontroll. *Nätverksgruppen för intern kontroll*, med representanter från nämnderna och bolagen, har även en viktig roll i detta.

Tidigare år har planering och uppföljning av intern kontroll skett i ett kommungemensamt digitalt verktyg. Verktiget har dock inte upplevts som användarvänligt varför arbetet med intern kontroll under 2021 delvis har skett vid sidan av systemet. En fortsatt utvecklingsfråga för 2022 är därav att:

1. *Implementera en ny digital arbetsyta för intern kontroll.*

Bolagen har under 2021 introducerats i kommunens framtagna riktlinjer och rutiner för intern kontroll; bolag och nämnder arbetar numera enligt samma modell vilket bidrar till enhetlighet och samverkan. Ett exempel på detta är bolagens involvering i framtagandet av kommungemensamma risker för 2022, en process de inte varit med i tidigare. Denna process kräver dock vidare arbete och uppföljning för att göra de kommungemensamma riskerna så kvalitativa som möjligt. Likt förra året kommer därför ett utvecklingsområde att vara följande:

2. *Samordning av intern kontroll för hela kommunkoncernen.*

Under 2022 kommer det att påbörjas ett arbete vars syfte är att samordna, effektivisera och konkretisera arbetet med att ta fram kommungemensamma risker. Kommunen erhåller olika slags revisionsrapporter årligen vilka kan innehålla identifierade verksamhetsrisker. Existerande och kommande revisionsrapporter utgör därmed ett konkret underlag för framtagandet av de kommungemensamma riskerna i arbetet med intern kontroll. Ett tredje utvecklingsområde för 2022 och lyder därmed enligt följande:

3. *Effektivisera samordningen och metoden i arbetet med att definiera för de kommungemensamma riskerna.*