



Emil Mårtensson
Kvalitetsstrateg
Emil.Martensson3@Trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Uppföljning internkontroll 2022, bolagen

Sammanfattning

Bolagen har genomfört majoriteten av de granskningar och åtgärder som har identifierats i respektive bolags internkontrollplan för 2022. För de granskningar/åtgärder som inte har hanterats under 2022 finns information om varför och hur dessa ska hanteras framåt. Nämndernas uppföljning av internkontroll 2022 har rapporterats vid tidigare tillfälle (KS 2022/1017).

Under 2022 fanns det tre kommunkoncerngemensamma risker identifierade för såväl nämnder som bolag. En av riskerna, kunskap om GDPR, ändrades från granskning till åtgärd. Åtgärden har varit en e-learning-utbildning för kommunkoncernens medarbetare. Gällande risken *förtydligande av reglementen och ägardirektiv* har bolagen genomfört separata granskningar som visade på god tydlighet direkt kopplat till de egna direktiven. Visit Trelleborg redovisar en önskan om översyn av styrdokument. Risker gällande bristande arkivhantering har hanterats genom framtagandet av en lathund.

Uppföljningen listar även ett antal utvecklingsområden för 2023. Dessa gäller implementering av digital arbetsytta, ett förtydligande gällande när kommungemensamma risker ska hanteras centralt eller inom respektive nämnd eller bolag, och även ett område som gäller förtydligande av definition och arbetsprocess för kommungemensamma och koncerngemensamma risker.

Mer information finns under rubriken *Ärendet* i kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Uppföljning internkontroll 2022, bolagen, KS 2023/371, 2023-05-05

AB Trelleborgshems uppföljning av internkontrollplan 2022, 2022-12-01

Trelleborgs Energi AB:s uppföljning av internkontrollplan 2022

AB Visit Trelleborgs uppföljning av internkontrollplan 2022, 2022-12-08

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

att beakta och arbeta in noterade utvecklingsområden inför kommande arbetsprocess med kommunkoncerngemensamma risker och internkontrollplan att godkänna uppföljningen och lägga denna till handlingarna.

Beslutet skickas till

AB Trelleborgshem
Trelleborgs Energi AB
AB Visit Trelleborg
Trelleborgs Rådhus AB
Trelleborgs Hamn AB

Ärendet

Föreliggande rapport är 2022 års uppföljning av intern kontroll i Trelleborgs kommun med fokus på de bolag som ingår i Trelleborgs kommunkoncern. Rapporten sammanfattar bolagens uppföljning av fastställda riskområden och medföljande granskningar och/eller åtgärder. Rapporten redovisar utvecklingsområden gällande nämndernas och bolagens gemensamma metoder och riktlinjer för internkontroll.

Bakgrund

Trelleborgs kommun antog år 2017 ett nytt reglemente för intern kontroll som, utöver nämnderna, omfattar bolagen. Reglementet har reviderats under 2020 och det finns fortsatt ett fokus på en bättre involvering av bolagen. Innehållet i föreliggande rapport bygger på inkomna uppföljningsrapporter från AB Trelleborgshem, Trelleborgs Energi AB och AB Visit Trelleborg. Analysen av de kommungemensamma riskerna bygger på information från kommunledningsförvaltningen, som primärt har hanterat två av de gemensamma riskerna (arkivhantering och GDPR), samt inkommet material från bolagen gällande reglementen och ägardirektiv.

Uppföljningen belyser vilka riskområden som har identifierats och hur dessa har granskats eller åtgärdats.

Trelleborgs Hamn AB och Trelleborgs Rådhus AB är inte inkluderade i denna rapportering. Trelleborgs Hamn AB arbetar idag enligt en intern rutin för intern kontroll. Under 2023 kommer det genomföras ett arbete som innebär att även dessa båda bolag kommer att involveras i arbetsprocessen för internkontroll. Trelleborgs Rådhus AB kommer att få en samordnande roll för samtliga bolags internkontrollarbete.




Uppföljning av bolagsspecifika kontrollmål

Majoriteten av bolagens planerade granskningar och åtgärder har genomförts enligt plan. Exempel på risker som har granskats eller åtgärdats under 2022 är:

- Hur skall en stödjande IT struktur för bolaget se ut (Trelleborgs Energi AB)?
 - IT-ansvarig har anställts som börjar 2023.
- Undersöka så att alla avtal är aktuella och att avtal finns där det krävs (AB Visit Trelleborg).
 - Bolaget har haft avtal som inte längre är aktiva som nu är arkiverade. För att uppnå resurseffektiv kontroll av avtal ska bolaget börja använda samma system som Trelleborgs kommuns upphandlingsenhet använder.
- Undersöka medarbetarnas arbetsmiljö (AB Trelleborgshem).
 - Bolaget har upprättat en blankett för uppföljning och dokumentation av otillbörligt bemötande från hyresgäst. Vardaglig notering har gjorts under fyra veckor fördelat under året. Dokumentation har gjorts dels i löpande förvaltning, och, dels vid inflyttning vid nyproduktion.
 - Inga incidenter har rapporterats.

Uppföljning av kommunkoncerngemensamma risker

Kommunstyrelsen har ansvar att följa upp ett antal kommungemensamma risker. Nedan presenteras de risker som hanteras som kommungemensamma risker/kontrollmål. Tre kommunkoncerngemensamma risker har identifierats 2022 vilka gäller såväl kommunens nämnder som bolag.

Risk	Uppföljning av granskning och åtgärd
Oklarheter i ansvar och uppdrag på grund av ej uppdaterade reglementen 	AB Trelleborgshem redovisar att: <i>Uppföljningen av granskningen visar att bolaget anser att ägardirektivet är tydligt i fråga om syfte, uppdrag och mål.</i> AB Visit Trelleborg redovisar att: <i>Genomgång av alla Trelleborgs kommuns reglementen, policyer, riktlinjer och rutiner för att sedan applicera alla de som går i bolaget.</i> <i>Saknar rutin för att ha kontroll på Trelleborgs kommuns uppdaterade och nya reglementen.</i> Trelleborgs Energi AB redovisar att: <i>risken ej har varit applicerbar.</i>
Bristande kunskap om GDPR 	Kommunledningsförvaltningen har under 2022 genomfört e-learning gällande informationssäkerhet och GDPR. Sammanställning av resultat fortsätter under 2023. (Central hantering)
Bristande rutiner för arkivhantering 	En lathund som beskriver processen för arkivhantering med tips och riktlinjer är framtagen. (Central hantering)

Uppföljning av kommunens system och rutiner för intern kontroll

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

En övergång till ett processororienterat arbete med stöd av kommunens digitala arbetsyta har ännu inte genomförts. En arbetsyta i form av kommunens föregående SharePoint har visat på svårigheter både gällande rapportering och kommunikation. Microsoft 365 erbjuder många möjligheter till att kunna ge bättre struktur, kommunikation och uppföljning. Därför är ett fortsatt utvecklingsområde att

1. implementera ett processororienterat arbete med stöd av kommunens digitala arbetsyta för arbetet med intern kontroll.

Under 2022 har en diskussion funnits huruvida kommunkoncerngemensamma risker och deras hantering ska ske centralt från kommunstyrelsen eller om granskningar och åtgärder ska genomföras inom respektive nämnd och bolag. Detta kan se olika ut beroende på typen av hantering och riskens omfattning. Därför behöver det

2. förtydligas och konkretiseras när och varför en gemensam risk ska hanteras centralt och när den ska hanteras inom respektive nämnd och bolag.

Nämnderna och bolagen har olika perspektiv, olika förutsättningar och behov. Det har visat sig vara svårt för nämnderna och bolagen att identifiera och arbeta med gemensamma risker som är gemensamt relevanta och som täcker de olika typer av behov som finns mellan nämnder och bolag. Under 2023 krävs därför ett arbete som undersöker effektiviteten i att nämnderna och bolagen arbetar med samma gemensamma risker eller om det är bättre med en skiljelinje mellan nämnderna och bolagen där nämnderna arbetar med kommungemensamma risker och bolagen arbetar med koncerngemensamma risker. Därför är ett fortsatt utvecklingsområde att

3. undersöka likheter och skillnader mellan nämnd och bolag i form av förutsättningar och behov. Detta för att identifiera huruvida gemensamma risker ska vara på kommunkoncerngemensam (nämnder och bolag) nivå eller om de ska definieras i avgränsade termer med kommungemensamma (endast nämnder) risker och koncerngemensamma (endast bolag) risker.