



# Internkontrollplan 2021

---

Kommunstyrelsen  
2021

## 1 Inledning

Nämnderna och bolagen är enligt kommunallagen (2017:725, 6 kap 6§, 10 kap 1§) skyldiga att årligen genomföra en intern kontroll som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de lagar och föreskrifter som styr verksamheten. Det är även nämndernas/bolagens ansvar att se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

I detta syfte antar nämnderna och bolagen varje år en särskild plan för det kommande årets uppföljning av internkontrollen som innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

Utöver nämnd-/bolagsspecifika risker, beslutar kommunfullmäktige årligen om så kallade kungemensamma risker, d.v.s. risker som anses existera hos samtliga eller flertalet av kommunkoncernens nämnder/bolag. Dessa risker har även inkorporerats i nämndernas/bolagens internkontrollplaner (se kap. 2.1).

## 2 Riskanalys

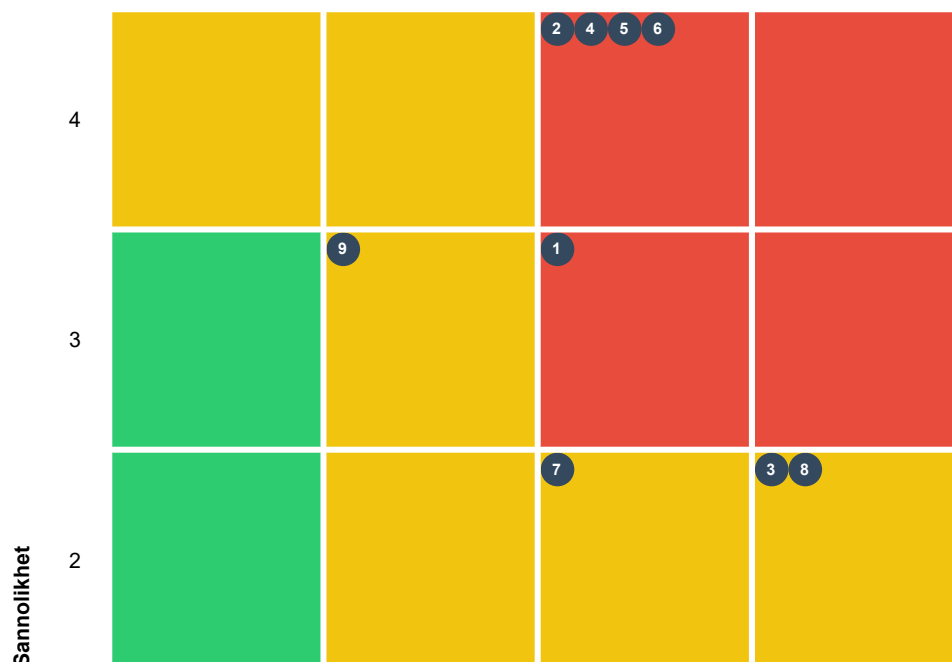
Alla risker som identifierats som aktuella har genomgått en riskvärdering, eller så kallad sannolikhets- och konsekvensbedömning, där riskerna har värderats utifrån följande bedömningsskala:

**1-3 (grönt)** - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar.

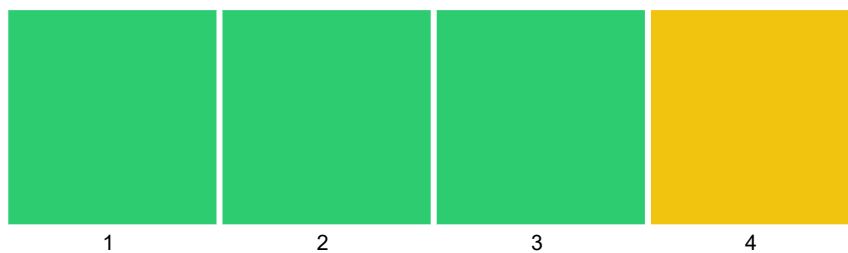
**4-8 (gult)** - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det.

**9-16 (rött)** - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Riskvärderingen hjälper nämnden/bolaget att prioritera vilka risker som bör tas upp för granskning/åtgärd. Nedan demonstreras utfallet av denna riskvärdering.



1



Konsekvens

5 Hög 4 Medel Totalt: 9



Hög	Sannolikhet	Konsekvens
Medel	4 Sannolik	Allvarlig
Låg	3 Möjlig	Kännbar
	2 Mindre sannolik	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Kommentar
1	Verksamhetskonsekvenser p.g.a. flytt	Delar av kommunledningsförvaltningens personal flyttar i oktober 2020 till nya lokaler på Corfitz Beckfriisgatan. Lokalerna är konstruerade för att möjliggöra ett aktivitetsbaserat arbetssätt. Flytten kommer att skapa möjligheter likväl som utmaningar vilket kan skapa konsekvenser för verksamheten.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Risken är sedan tidigare känd och ett riskarbete pågår redan inom verksamheten.
2	Bristande följsamhet gällande styrdokument	Kommunstyrelsen har ett ansvar att följa upp implementering och följsamhet av kommungemensamma styrdokument. P.g.a. det stora antalet styrdokument som existerar i kommunen och då det inte finns några tydliga riktlinjer för framtagandet av nya styrdokument finns det en stor risk att styrdokument hamnar mellan stolarna. KLF har under 2021 i uppdrag att se över processer och rutiner för styrdokument. Granskning av risken bör genomföras under 2022.	4. Sannolik	3. Kännbar	12	KLF har under 2021 i uppdrag att se över processer och rutiner för styrdokument. Granskning av risken bör genomföras under 2022.
	Bristande följsamhet av representations- och resepolicy samt redovisning	Genom att försumma att bifoga rätt underlag till verifikationer gällande representation kan kommunen riskera negativ medial uppmärksamhet samt badwill				
3	Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Tjänstemän, politiker och uppdragstagare i kommunal verksamhet utsätts för påverkan av andra och utsätter andra människor för påverkan av olika slag. Dessa kontakter är nödvändiga inslag i en demokrati. Det är emellertid viktigt att en sådan process går formellt riktigt till	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8	



Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kommentar
		och att det finns gränser för hur denna påverkan får se ut. Oegentligheter kan inbegripa mycket andra företeelser än mutbrott. Till exempel transaktioner mellan organisationen och eget eller närståendes företag, att förskaffa sig fördelar eller motsvarande utifrån den position man har i organisationen. Risken behandlades som en kommungemensam risk i IKP 2020. P.g.a. resursbrist och omorganisationer hos KLF hann risken inte åtgärdas. Risken ska därför åtgärdas samt granskas under 2021.				
4	Leverantörsfakturer betalas ej i tid	Risk att kommunen får betala 450 kr i förseningsavgifter för att fakturer inte betalas i tid. Risken behandlades som kommungemensam risk i IKP 2020 då samtliga förvaltningar fick i uppdrag att åtgärda risken. En granskning bör genomföras för att se om åtgärden har haft effekt.	4. Sannolik	3. Kännbar	12	
5	Det systematiska arbetsmiljöarbetet uteblir	Skyddsronder hålls inte. Man genomför inte riskanalyser, etc. Kritik från facket också.  Följ upp mallen som Per tagit fram.	4. Sannolik	3. Kännbar	12	
6	Långtidssjukfrånvaro leder till höga kostnader	Åtgärd. Vid långtidssjukfrånvaro får verksamheten betala Previa och kan behöva insätta ny personal i olika former som till exempel många vikariat vilket leder till höga kostnader för verksamheten.	4. Sannolik	3. Kännbar	12	
7	Tillgänglighet till den nya externa webbplatsen.	t.ex. ansökningar e-tjänst kommer man in på sidan?	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	
8	Följsamhet av GDPR kopplat till bl.a. hemarbete	Tova Rutiner för hemarbete  Risk att man till större del än vanligt kan riskera att visa och/eller tillkännagiva personuppgifter för obehöriga.	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8	
9	granska åtgärderna från 2019 avseende e-handel	följsamhet avtalet Invänta svar från Kristian S ang åtgärderna som skulle gjorts 2020. Samt granskningen av avtalstrohet som Ginnet genomför.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	
	Samordna varudistribution 2022					Blir aktuell i senare IKP

## 2.1 Prioriterade risker

Nedan demonstreras de risker som nämnden/bolaget valt att prioritera för granskning eller åtgärd år 2021 samt de kommungemensamma risker som ska följas upp enligt kommunfullmäktigebeslut. (Kommungemensamma risker är markerade med "G".)

Risk	Hantering
 Rutiner för introduktion av nya medarbetare brister	Granskning
 Bristfälliga arbetsplatsträffar	Granskning
granska åtgärderna från 2019 avseende e-handel	Granskning
Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Åtgärd
Följsamhet av GDPR kopplat till bl.a. hemarbete	Granskning
Det systematiska arbetsmiljöarbetet uteblir	Åtgärd
Långtidssjukfrånvaro leder till höga kostnader	Åtgärd
Leverantörsfakturer betalas ej i tid	Granskning

### 2.1.1 Granskningar

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Granskansvarig
 Rutiner för introduktion av nya medarbetare brister	Få en uppfattning om vad som brister	Nyanställdas uppfattning av deras tid sedan de blev anställda	<p>a) HR (ansvarig) tar fram en lista på nyanställda med start 1:a september</p> <p>b) HR (KLF) tar fram en lämplig enkät som riktar sig åt att skaffa en uppfattning om vilka områden som anses brista gällande introduktion av nya medarbetare. Frågorna ska vara av både kvantitativ och kvalitativ art. Enkäten ska skickas ut tre gånger (mars, juni, september)</p> <p>c) Respektive förvaltningschef/bolagschef säkerställer att enkäten skickas ut och besvaras</p>	Nyanställda från och med 1:a september 2020 och framåt	HR-chef Förvaltningschefer
 Bristfälliga arbetsplatsträffar	Följsamhet av arbetsplatsträffar	Antal arbetsplatsträffar och dess innehåll	<p>HR (KLF) tar fram lämplig enkät som riktar sig till chefer samt ett slumpmässigt urval av medarbetare. Fokus i enkäten kommer att vara antal arbetsplatsträffar som skett samt vad huvudinnehållet i arbetsplatsträffarna har varit.</p> <p>Enhetschefer/bolagschefer har som ansvar att välja ut 30 procent av dess anställda medarbetare att också svara på enkäten och säkerställa att den skickas ut till dessa och besvaras</p>	Ska gälla för kalenderår 2020 och ska riktas mot alla chefer samt ett slumpmässigt urval av medarbetare.	HR-chef Enhetschefer Bolagschefer
granska åtgärderna från 2019 avseende e-handel	Åtgärdsgranskning	Förslag på åtgärder från föregående års IKP	<p>De åtgärder som ska granskas är</p> <p>1. Tydliggöra och kommunicera inköpsamordnarens roll till medarbetarna. Upphandlingsenheten</p>	Inköpsamordnarens roll till medarbetare, kommunikation om inköp och upphandling och användarvänlighet i avtalsdatabasen	Upphandlingschef

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Granskansvarig
			<p>kommer att se över rutiner för dialog och uppföljning med inköpsamordnarna för att fånga upp eventuella brister och utmaningar på respektive förvaltning</p> <p>2. Ta fram och genomför plan för hur man når ut till övriga medarbetare när det gäller information om inköp och upphandling.</p> <p>3. Se över användarvänlighet av avtalsdatabas i dialog med beställare.</p> <p>4. Upphandlingsenheten kommer att se över användarvänlighet av avtalsdatabas och föra en fördjupad/kontinuerlig dialog med förvaltningarna.</p>		
Följsamhet av GDPR kopplat till bl.a. hemarbete	Undersöka kunskapsnivå om GDPR i förhållande till hemarbete såväl som arbete på plats	Kunskapsnivå om GDPR	Ett frågeformulär/prov ska tas fram för att identifiera möjlig kunskapsbrist inom GDPR. Ansvarig för GDPR formulerar lämpliga och nödvändiga frågor som ska belysa kunskapsnivån om hur man ska agera i förhållande till GDPR, både när man är på jobbet och vad man behöver tänka på när man arbetar hemma.	Frågorna ska belysa kunskap om hur man ska agera vid hemarbete och arbete på plats. Ska riktas mot alla chefer och medarbetare på KLF.	GDPR-ansvarig
Leverantörsfakturer betalas ej i tid	Granska åtgärden från 2020	Leveransfakturer	Granskningen ska göras genom att kontrollera betalning av leveransfakturer mot dess utbetalningsdatum. Vid återkommande betalningar efter inbetalningsdatum ska eventuella orsaker identifieras. Har pennan börjat användas mer effektivt eller inte, har cirkulering av fakturer minskat, och har bestridande fakturer börjat hanteras på rätt sätt? Alla exempel ovan är beskrivna i lathunden framtagna av åtgärden från 2020.	Leveransfakturer inkomna från och med årsskifte	Förvaltningsekonom

### 2.1.2 Åtgärder

Risk	Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Åtgärdsansvarig
Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Ta fram e-Learning för medarbetare och förtroendevalda.	Notering från IKP 2020: Trelleborgs kommuns revisorer beslutade 2019 att granska kommunens åtgärder för att upptäcka och förhindra missbruk av förtroendeställning	2021-01-01	2021-02-28	Säkerhetschef Enhetschefer

Risk	Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Åtgärdsansvarig
		<p>hos anställda. Granskningen rekommenderade kommunstyrelsen att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•säkerställa en tydlig kommunövergripande strategi för frågor gällande att förhindra, upptäcka och åtgärda missbruk av förtroendeställning eller oegentligheter där roll- och ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och nämnderna tydligt framgår.</li> <li>•komplettera introduktionsprogrammet för nyanställda till att även innefatta 10 kap samt 20 kap Brottsbalken avseende tagande och givande av muta, samt kommunens riktlinjer för tagande och givande av muta.</li> <li>•arbeta fram och formalisera en handlingsplan eller checklista för åtgärder vid eventuell händelse av oegentligheter.</li> </ul>			
Det systematiska arbetsmiljöarbetet uteblir	Upprätta arbetsmiljörapport	En tydlig arbetsmiljörapport ska upprättas för att säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet följs.	2021-01-01	2021-12-31	HR-chef
Långtidssjukfrånvaro leder till höga kostnader	Ta fram en handlingsplan relaterad till långtidssjukfrånvaro	En handlingsplan för att sänka sjukfrånvaro ska tas fram. Tillhörande aktiviteter i planen ska finnas som ska ha som syfte sänka både sjukfrånvaron och sjukfrånvarokostnader.	2021-01-01	2021-12-31	HR-chef