



Samlad analys av nämndernas och bolagens uppföljning av intern kontroll 2020

Emil Mårtensson

Emil.martensson3@trelleborg.se

Uppföljning av nämndernas interna kontroll 2020

Denna rapport redovisar uppföljningen från år 2020's interna kontroll i Trelleborgs kommun. Rapporten är en sammanfattning av nämndernas uppföljning av deras fastställda risker/riskområden och dess tillhörande granskningar eller åtgärder. Relaterat till detta redovisar rapporten även utvecklingsområden gällande kommunens system och rutiner 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. Tillhörande ska nämnderna även följa upp kommungemensamma risker.

Nämndernas uppföljning av internkontrollplan sammanställs i ett särskilt dokument som beskriver nämndernas granskningar, resultatet av dessa och även deras åtgärder och resultat av dessa med målet att minimera de identifierade riskerna. Det är kommunstyrelsens ansvar att sammanfatta utfallet av nämndernas uppföljningsrapporter, följa upp de kommungemensamma kontrollmålen, samt redovisa för eventuella förbättringar gällande kommunens arbete med intern kontroll.

Nedan presenteras en kort sammanfattning av nämndernas uppföljning av internkontrollplan 2020. Därefter följer utfallet av granskningar och åtgärder gällande de kommungemensamma riskerna, följt av förslag på utvecklingsområden för kommunens system och rutiner för intern kontroll.

Uppföljning av nämndspecifika kontrollmål

Nämnderna har via sina identifierade riskområden genomfört en omfattande uppföljning av dessa. Med majoritet har granskningarna och åtgärderna som tagits fram genom internkontrollplan 2020, genomförts enligt plan. Exempel på risker som granskats eller åtgärdats år 2020 är:

- Risk för brister i rutin för skolpliktsbevakning (Bildningsnämnden)
- Fel pris enligt tecknade avtal (Kommunstyrelsen)
- Att verksamheten inte inhämtar utdrag ur belastningsregistret vid anställningar (Kultur- och fritidsnämnden)




TRELLEBORGS KOMMUN

- Bristande följsamhet att diarieföra i diariesystemet EDP Vision (Samhällsbyggnadsnämnden)
- Att genomförandeplaner saknar god kvalitet (Socialnämnden)
- Risk för förlorad kompetens i samband med att personal slutar (Tekniska servicenämnden)
- Ej rätt dokumentation för effektiv handläggning (Arbetsmarknadsnämnden)
- Handläggningstid för ärenden som avgörs i TR (Överförmyndaren)
- Policy mot mutor (Trelleborgshem AB)

Nedan redovisas de risker som av någon anledning inte har granskats eller åtgärdats i sin helhet enligt plan.

En mer omfattande redovisning av respektive nämnds uppföljning återfinns i bilaga.

Kommunstyrelsen

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Kompetensförlust	Anledning till hög personalomsättning på KLF	<p> Pågående</p> <p>a) Anledning till egenuppsägning. Enkät har skickats till samtliga 21 medarbetare som sagt upp sig under 2019. Endast 9 personer svarade på enkäten, (43% svarsfrekvens). HR-avdelningen saknar medarbetares privata e-postadresser och än så länge finns inget sätt att automatisera/digitalisera utskicken. De fåtaliga svaren bör hanteras med försiktighet där det låga deltagandet i undersökningen gör att man inte kan dra några slutsatser av resultatet.</p> <p>b) Anledning till långtidssjukfrånvaro. Siffror måste hämtas i Qlickview/Heroma och analyseras av HR. Detta arbete är ännu inte färdigt. HR är mitt i processen med att hämta och analysera siffrorna och kommer ha svar senare under året.</p> <p>c) Rutiner för att säkerställa kompetenskrav vid anställning. Granskningen ämnade att analysera uppsägningar/avslutande av tillsvidare kontrakt, under de senaste 2 åren, i syfte att utläsa om uppsägningarna berodde på bristande kompetens. Oftast sker uppsägningar genom överenskommelse mellan anställd och arbetsgivare och registreras som tex "uppsägning personliga skäl", vilket är samma klassificering som vid egenuppsägning vid sjukdom. Granskningen har därför visat sig svår att genomföra.</p> <p>Sammanfattning</p> <p>På det stora hela är det i nuläget svårt att skapa en samlad analys och slutsats av skäl till kompetensförlust. Anledningarna är bland för svagt deltagande i enkäter samt att inte alla processer ännu är helt avslutade.</p>

Uppföljning av kommungemensamma kontrollmål


Vid sidan av de nämndspecifika riskområdena har kommunstyrelsen ett ansvar att sammanställa och följa upp de kommungemensamma riskerna. År 2020 var det tre kommungemensamma risker som gällde

- Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption,
- Skriftlig delegering av arbetsmiljöuppgifter sker inte, med otydlighet i uppdraget som följd
- Leveransfakturer inte betalas i tid.



TRELLEBORGS KOMMUN

Samtliga av de kommungemensamma riskerna fick åtgärd som funktion. Två av riskerna har åtgärdats enligt plan med bidrag från förvaltningarna. Den risk som ännu inte blev påbörjad under 2020 gäller *bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption*, skälet och fortsatta arbetet med risken presenteras i nedan tabell.

Risk	Åtgärd	Uppföljning av direktåtgärder
 Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Ta fram och implementera en e-Learning för att säkerställa kunskap om rutiner hos anställda.	<div> <div></div> <div>Ej påbörjad</div> </div> <p>P.g.a hårt tryck på kommunledningsförvaltningens HR-avdelning under coronapandemin har man inte hunnit färdigställa en e-learning. Den kommer istället att färdigställas under hösten/vintern 2020 och delas med förvaltningar och bolag under våren 2021. E-learningen kommer även att inkorporeras i introduktionsprogrammet för nyanställda.</p> <p>Risken och åtgärden följs upp i kommunstyrelsens internkontrollplan 2021.</p>

Skriftlig delegering av arbetsmiljöuppgifter, med otydlighet i uppdraget som följd har primärt åtgärdats övergripande via HR-avdelningen. Teknisk serviceförvaltning har även själva säkerställt att delegationer är skrivna och uppdaterade med hänsyn till ny organisationsstruktur.

HR-avdelningen på kommunledningsförvaltningen har arbetat med att ta fram mallar för arbetsdelegering. Dessa finns att tillgå via slettnet tillsammans med en rutin för att säkerställa att nya arbetsdelegeringar skrivs när någon slutar.

Risken som innefattade att leveransfakturer inte betalas i tid har granskats och åtgärdats på förvaltningsnivå och följts upp av parterna inom kvalitetsnätverket. En kommunövergripande sammanfattning har sedan formulerats. Uppföljningarna visade att problemet har varit som störst på kommunledningsförvaltningen. Granskningen ledde därefter till att en lathund för hur man ska hantera leveransfakturer togs fram. Lathunden ska hjälpa med att lyfta de steg och verktyg som man ska tänka på och använda när man hanterar en leveransfaktura. Liknande åtgärder har även skett hos vissa förvaltningar. Granskningarna visade även att en ändring i förfallodatum kan bidra till att minska antalet sent betalade leveransfakturer.

Uppföljning av kommunens system och rutiner för intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett ansvar att utvärdera kommunens system och rutiner för intern kontroll. Likt föregående år krävs det ett fortsatt fokus under 2021 på att förankra förståelsen och vikten av intern kontroll hos förvaltningar, nämnder och bolag. Stort fokus under 2021 kommer att vara riktat särskilt åt att involvera och engagera bolagen i deras arbete med intern kontroll då de har börjat att arbeta likt det sätt som förvaltningarna och nämnderna inom kommunen gör.

Kommunen har ett lagstadgat ansvar att genomföra intern kontroll av kommunkoncernens verksamhet men det bör ses som ett involverande verktyg för



TRELLEBORGS KOMMUN

verksamhetsutveckling snarare än ett betvingat medel för kontroll. Det ska ses som en möjlighet att förbättra och säkra sin verksamhet. Förändringen kommer att kräva insatser från kvalitetsnätverket med stöd från kvalitetsstrateger där man kommer se över processen från planering till genomförande till uppföljning och slutligen till rapportering.

- Fokus på kontinuerlig uppföljning och på att säkra och förbättra förståelsen om intern kontroll

Under år 2021 kommer en kontinuerlig uppföljning av internkontrollplan 2021 att förstärkas och nyttja processen med månadsuppföljningar. Detta kommer att förbättra genomförandeprocessen och även uppföljningen. Uppföljning börjar således redan under våren i samband med månadsuppföljningarna och rapportering till nämnder kommer att ske i anslutning till delårsrapportering. En kontinuerlig uppföljning kommer att tydliggöra arbetet med internkontrollplan 2021. Granskningar som visar på brister kommer således att kunna åtgärdas och följas upp redan under samma år vilket bidrar ytterligare till att förbättra och säkra verksamheterna.

- Samordning och synkning av intern kontroll för hela kommunkoncernen

Kommunledningsförvaltningen kommer att fortsätta ta sitt ansvar med att styra, involvera och stötta arbetet med intern kontroll av kommunens bolag. Med syftet att arbeta som en mer enhetlig kommun och underlätta och kvalitetssäkra kommunledningsförvaltningens uppföljning av bolagens interna kontroll kommer förvaltningen att vidare integrera bolagen i kommunens system och rutiner för intern kontroll med start internkontrollplan 2021. Detta sker genom att erbjuda stöd i samma process och samma mallar som används av nämnderna.



TRELLEBORGS KOMMUN

