



Emil Mårtensson

Kommunstyrelsen

Emil.Martensson3@Trelleborg.se

Uppföljning intern kontroll 2021, bolagen

Sammanfattning

Bolagen har genomfört majoriteten av beslutade granskningar och åtgärder i respektive interna kontrollplan för 2021. För de kontrollområden som inte granskats eller åtgärdats under 2021 anges varför och hur de ska hanteras framåt.

Under 2021 var det två kommungemensamma risker som skulle granskas av samtliga förvaltningar och bolag. En av dessa, *rutiner för nya medarbetare*, gick inte att genomföra enligt planerad metod och har därav hanterats som en direktåtgärd. Åtgärden innebar lanseringen av en digital introduktion för nya medarbetare. Därför bedöms risken således som avslutad, men med en avvikelse. Den andra kommungemensamma risken gällde *bristfälliga arbetsplatsträffar (APT)*. Risken granskades enligt planerad metod och visade på en generellt sett god efterlevnad när det gäller hur APT-möten genomförs i organisationen.

Uppföljningen listar ett antal utvecklingsområden 2022: 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, bolagen (KS 2022/175)

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

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

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

att ta med beskrivna utvecklingsområden i intern kontrollplan 2023

att godkänna uppföljningen och lägga den till handlingarna.

Beslutet skickas till

Trelleborgs Energi AB

AB TrelleborgsHem

Trelleborg Visit AB

Ärendet

Uppföljning intern kontroll 2021, bolagen

Föreliggande rapport är 2021 års uppföljning av intern kontroll i Trelleborgs kommun med fokus på de bolagen som ingår i Trelleborgs kommunkoncern. Rapporten sammanfattar bolagens uppföljning av fastställda riskområden och medföljande granskningar och/eller åtgärder. Rapporten redovisar utvecklingsområden gällande kommunens och numera kommunkoncernens metod och riktlinjer för intern kontroll. Utvecklingsområdena kommer att vara likt de som gäller för nämnderna, men med vissa revideringar för just bolagen.

Bakgrund

Trelleborgs kommun antog år 2017 ett nytt reglemente för intern kontroll som, utöver nämnderna, omfattade bolagen. Reglementet har reviderats under 2020 och det ligger fortfarande ett fokus på en bättre involvering av bolagen. Innehållet för rapporten består av inkommen uppföljningsrapport från TrelleborgsHem AB, Trelleborgs energi AB och Trelleborg Visit AB. Analysen av de kommungemensamma riskerna består av innehåll av uppföljningsrapporter och resultat från både bolagen och nämnderna.

Uppföljningen belyser vilka riskområden som har identifierats och hur dessa har granskats eller åtgärdats. Denna samlade analys är både mer kvalitativ och mer omfattande än tidigare uppföljningar som inkommit gällande bolagens arbete med intern kontroll. Detta är en effekt av att bolagen har börjat att tydligare följa kommunens riktlinjer för intern kontroll.

Det är *ett* bolag vars uppföljning inte är inkluderad i denna rapport; Trelleborgs Hamn AB. Detta på grund av att ansvarig person vid bolaget avslutat sin anställning. Därefter har det inte kommit in några uppgifter om ny ansvarig. Trelleborgs Hamn AB har dock en intern rutin för arbetet med intern kontroll. Oavsett det behöver bolaget återigen integreras i det samordnande intern kontroll-arbetet för kommunkoncernen under 2022.

Uppföljning av bolagsspecifika kontrollmål

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

- Göra en kartläggning av efterfrågan på nyproducerade lägenheter; TrelleborgsHem AB
- Bristfällig kommunikation; Trelleborgs Energi AB
- Risk att man satsar på fel saker och inte hänger med i utvecklingen; Trelleborg Visit AB

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

Trelleborgs Energi AB





Risk	Granskning/åtgärd	Uppföljning av granskning
Utdaterade avtal	Granska vilka avtal som finns och utnyttjas	<i>Pågående</i> Granskningen är utförd och med ett bra utfall. Bolaget behöver dock skapa ett digitalt avtalsregister för bättre spårbarhet och sökbarhet. Det finns en god kontroll av hanteringen för de avtal det avropas ifrån samt den fysiska arkiveringen. Behovet är en bättre digital lagring. 

Kommungemensamma kontrollmål





Kommunstyrelsen har ansvar att följa upp ett antal kommungemensamma risker.

Nedan presenteras de risker som hanteras som kommungemensamma risker.

Uppföljningen är en sammanställning av bolagens respektive underlag. Analysen görs från ett koncernövergripande perspektiv. Vidare har förvaltningarna/bolagen har ett frivilligt val att redovisa deras interna resultat.

Risk	Granskning	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. Risken 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. 
 Bristfälliga arbetsplats-träffar – APT-möten	Enkät om följsamhet av arbetsplatsträffar	<i>Avslutad</i> Koncernövergripande analys Överlag visar bolagen på en god efterlevnad av 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> . <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. Resultatet visar på en övergripande god efterlevnad av att föra protokoll. 80–100 % av de svarande anger detta. Den generella bedömningen/omdömet av arbetsplatsträffarna hamnar betygen 7–10, där 10 står för högst kvalitet på en skala - 10. Detta stämmer väl överens med svar på de andra frågorna. 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. Det kan generellt sett konstateras en god efterlevnad bland samtliga bolag avseende arbetsplatsträffar och riktlinjer för APT-möten. 

TrelleborgsHem AB redovisade ett bolagsspecifikt utfall för de gemensamma riskerna

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
 Rutiner för introduktion av nya medarbetare brister	Få en uppfattning om vad som brister	<i>Avslutad</i> Bolagets granskning Bolaget hade inga nyanställda efter den 1 september 2020. Granskning har gjorts av den senaste rekryteringen, 2 mars 2020. Dokumentet <i>Introduktionsplan för nyanställda</i> med tillhörande checklista har tillämpats. Den nyanställda och närmsta chef har signerat checklistan och checklistan har arkiverats i personalakten. 
	Följsamhet av arbetsplatsträffar	<i>Avslutad med åtgärd</i> 

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Bristfälliga arbetsplatsträffar		Bolagets granskning Enkät har skickats ut till utvalda på varje avdelning, både chef och medarbetare. Svaren resulterade i att arbetsplatsträffar sker mellan 5–10 ggr/år. Mötesagenda finns och minnesanteckningar upprättas vid övervägande del av arbetsplatsträff. Dessa områden: ekonomi, verksamhet, arbetsmiljö och generell information hanteras. Medarbetare och chefer har angett ett högt betyg gällande generell bedömning av arbetsplatsträffarna.

Uppföljning av kommunens system och rutiner för intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett ansvar för att utvärdera kommunkoncernens systematik, metod och rutiner för intern kontroll. Nätverksgruppen för intern kontroll, med representanter från nämnderna och bolagen, deltar i arbetet.

Tidigare år har planering och uppföljning av intern kontroll skett i ett kommungemensamt digitalt verktyg. Verktöget har dock inte upplevts som användarvänligt varför arbetet med intern kontroll under 2021 delvis har skett vid sidan av systemet. Speciellt fokus kommer att läggas på att etablera en förbättrad kommunikation gentemot bolagen. En fortsatt utvecklingsfråga för 2022 är därav att:

1. *Implementera en ny digital arbetsyta för intern kontroll och sätta upp en koncerngemensam struktur och kommunikationsplattform.*

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. Fokus för just bolagen kommer att vara presentationen på dess uppföljningar så att de följer samma struktur helt till fullo som för nämnderna.

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 är därmed:

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