



Emil Mårtensson  
Kvalitetsstrateg  
Emil.Martensson3@Trelleborg.se

Kommunstyrelsen

## Uppföljning internkontroll 2022, nämnderna

### Sammanfattning

Nämnderna har genomfört majoriteten av de granskningar och åtgärder som identifierats i respektive nämnds internkontrollplan för 2022. För de granskningar/åtgärder som inte hanterats under 2022 finns information om varför och hur dessa ska hanteras framåt.

Under 2022 fanns det tre kommungemensamma risker identifierade. Samtliga av dessa har hanterats i samtliga nämnder. En av riskerna, kunskap om GDPR i kommunen, ändrades från granskning till åtgärd. Åtgärden har varit en e-learning-utbildning för kommunens medarbetare. Risken gällande förtydligande av nämndernas reglementen har genomförts genom en granskning vilken resulterade i åtgärden att revidera reglementen. Risken gällande bristande arkivhantering har hanterats genom framtagandet av en lathund som delger tips och riktlinjer gällande arkivhantering.

Uppföljningen listar även ett antal utvecklingsområden för 2023. Dessa gäller implementering av digital arbetsyta och ett förtydligande gällande när kommungemensamma risker ska hanteras centralt eller inom respektive nämnd.

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

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse uppföljning intern kontroll 2022, nämnderna (KS 2022/1017)  
Uppföljning av internkontrollplaner för 2022 från nämnderna

### 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 kommungemensamma risker och internkontrollplan

att godkänna uppföljningen och lägga denna till handlingarna.

## **Beslutet skickas till**

Samtliga nämnder

## Ärendet

Ärendet avser 2022 års uppföljning av intern kontroll i Trelleborgs kommun. Uppföljningen sammanfattar nämndernas uppföljning av fastställda riskområden och medföljande granskningar och/eller åtgärder i internkontrollplaner för 2022. Uppföljningen redovisar även 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 sammanfattning av nämndernas nämndspecifika risker 2022. 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 2022 är:

- Risk för brister i utredning vid problematisk frånvaro (bildningsnämnden).
- Utebliven verkställighet av beslut (tekniska servicenämnden).
- Tvärprocess saknar aktualitet (socialnämnden).
- Bristande rättssäkerhet p.g.a. ej likvärdiga bedömningar vid antagning (arbetsmarknadsnämnden).
- Risk för inaktuell och motsägande information i kommunens kanaler (kommunstyrelsen).
- Bristande kommunikation till sökande vid negativa förslag till beslut inför behandling i nämnden (samhällsbyggnadsnämnden).
- Bristande kunskap om diarieföring (kultur- och fritidsnämnden).

Samtliga risker inom respektive nämnd har hanterats enligt planerade granskningar och/eller åtgärder. De risker som fortfarande bedömts som pågående fortsätter hanteras under 2023. Inga risker har bedömts som ej påbörjade.

## 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	Uppföljning av granskning och åtgärd
Oklarheter i ansvar och uppdrag på grund av ej uppdaterade reglementen 	Granskningen visade på uppdateringsbehov. En åtgärd har genomförts som inneburit en övergripande revidering av nämndernas reglementen. 
Bristande kunskap om GDPR 	Kommunstyrelsen har under 2022 genomfört e-learning gällande GDPR. Sammanställning av resultat fortsätter under 2023. 
Bristande rutiner för arkivhantering 	En lathund som beskriver processen för arkivhantering med tips och riktlinjer är framtagen. 

## 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 fortsatt ett utvecklingsområde att

1. implementera ett processororienterat arbete med stöd av kommunens nya 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. 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.