

Mjölby kommun, Kommunstyrelsen 2023-03-29

§ 71

Diarienummer: KS/2021:261

Redovisning internkontroll 2022, kommungemensam

Bakgrund

Syftet med internkontrollarbetet är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert med medborgarnas bästa för ögonen.

Huvudreglementet för Mjölby kommuns styrelse och nämnder samt riktlinjen för kontroll av verifikationer reglerar kommunens internkontrollarbete. Kommunstyrelsen ska komplettera nämndernas internkontrollplaner med obligatoriska kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder och styrelsen.

Kommunledningskontoret har i uppdrag att sammanställa det arbete som utförts vid varje nämnd vad gäller plan, genomförande och resultat av årets internkontrollarbete. Sammanställningen rapporteras sedan till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Sammanfattning

Resultatet från kontroll av tidsredovisning i projekt per medarbetare visade att tidsredovisning främst sker på projektnivå. Det finns ett behov av att arbeta vidare med mer ändamålsenliga och anpassade rutiner och kommunstyrelsen har startat ett kommunövergripande förbättringsarbete på området. Samtidigt framkommer det att nämnderna arbetat med förbättringar inom ramen för nuvarande upplägg.

Resultatet av granskningen av förekomsten av hot och våldrutiner visar att nämnderna till stora delar har ändamålsenliga rutiner. I de delar det under året framkom behov av revideringar så har de antingen rättats till eller är ett pågående arbete.

På nämnds nivå har så gott som alla de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats. Hälften av nämnderna är helt nöjda med resultatet av den egna internkontrollen, även de kommungemensamma processerna, övriga nämnder är delvis nöjda med resultatet. Nämnderna har då det varit aktuellt tagit fram åtgärder för att komma tillrätta med eventuella brister. Samtliga nämnder har fått en avrapportering av resultatet av internkontrollarbetet och beslutat om nya internkontrollmoment för år 2023.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut § 40/2023-03-20

Tjänsteskrivelse, redovisning av nämndernas internkontrollarbete och kommungemensamma internkontrollmoment år 2022

Delårsuppföljning kommungemensamma internkontrollmoment 2022

Resultat av internkontrollmoment projektuppföljning – rapport 2022-08-18

Resultat av genomförd kontroll av lokaler – rapport 2022-07-14

Muntlig föredragning av bitr. kommundirektör.



§ 71 fortsättning

Beslut

1. Redovisningen av nämndernas internkontrollarbete för år 2022 godkänns.
2. Redovisningen av de kommungemensamma kontrollmomenten för år 2022 godkänns.
3. Rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

—

Beslutet skickas till
Nämnderna
Kommunfullmäktige
Kommunens revisorer
Kommunfullmäktige
Kommunens revisorer
Kommundirektör
Biträdande kommundirektör
Resp förvaltningschef

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261Handläggare
Carina Brofeldt
Telefon 010-234 51 56

Kommunstyrelsen

Redovisning av nämndernas internkontrollarbete och kommungemensamma internkontrollmoment år 2022.

Bakgrund

Syftet med internkontrollarbetet är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert med medborgarnas bästa för ögonen.

Huvudreglementet för Mjölby kommuns styrelse och nämnder samt riktlinjen för kontroll av verifikationer reglerar kommunens internkontrollarbete. Kommunstyrelsen ska komplettera nämndernas internkontrollplaner med obligatoriska kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder och styrelsen.

Kommunledningskontoret har i uppdrag att sammanställa det arbete som utförts vid varje nämnd vad gäller plan, genomförande och resultat av årets internkontrollarbete. Sammanställningen rapporteras sedan till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Sammanfattning

Resultatet från kontroll av tidsredovisning i projekt per medarbetare visade att tidsredovisning främst sker på projektnivå. Det finns ett behov av att arbeta vidare med mer ändamålsenliga och anpassade rutiner och kommunstyrelsen har startat ett kommunövergripande förbättringsarbete på området. Samtidigt framkommer det att nämnderna arbetat med förbättringar inom ramen för nuvarande upplägg.

Resultatet av granskningen av förekomsten av hot och våldrutiner visar att nämnderna till stora delar har ändamålsenliga rutiner. I de delar det under året framkom behov av revideringar så har de antingen rättats till eller är ett pågående arbete.

På nämndnivå har så gott som alla de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats. Hälften av nämnderna är helt nöjda med resultatet av den egna internkontrollen, även de kommungemensamma processerna, övriga nämnder är delvis nöjda med resultatet. Nämnderna har då det varit aktuellt tagit fram åtgärder för att komma tillrätta med eventuella brister. Alla nämnder har fått en avrapportering av resultatet av internkontrollarbetet för år 2022. Med undantag av den nya samhällsbyggnadsnämnden, som under första kvartalet 2023 beslutar om en internkontrollplan för innevarande år, så har övriga nämnder beslutat om nya internkontrollmoment för år 2023.

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, redovisning av nämndernas internkontrollarbete och kommungemensamma internkontrollmoment år 2022

Delårsuppföljning kommungemensamma internkontrollmoment 2022

Resultat av internkontrollmoment projektuppföljning – rapport 2022-08-18

Resultat av genomförd kontroll av lokaler – rapport 2022-07-14

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Redovisningen av nämndernas internkontrollarbete för år 2022 godkänns.
2. Redovisningen av de kommungemensamma kontrollmomenten för år 2022 godkänns.
3. Rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

—

Beslutet skickas till

Nämnderna

Kommunfullmäktige

Kommunens revisorer

Kommunfullmäktige

Kommunens revisorer

Kommundirektör

Biträdande kommundirektör

Resp förvaltningschef

Resultat av kommungemensamma internkontrollmoment

För år 2022 beslutade kommunstyrelsen om två kommungemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder: projektmodellen, uppdrag och tidsplanering samt tillträde till lokaler.

1. *Projektmodellen, uppdrag och tidsplanering*

Kontrollfrågan är; överensstämmer beräknad tidsåtgång med det verkliga utfallet för de personer som deltar i projekt?

Under våren genomförde kommunstyrelsen en stickprovskontroll vid samtliga nämnder. Två slumpmässigt utvalda projekt granskades och följdes upp med intervjuer med resp förvaltningsledning. Granskningens resultat överlämnades sedan till respektive nämnd som i samband med delårsuppföljningen fick bedöma utfallet.

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

Kommunstyrelsen och miljönämnden bedömde att den beräknade tidsåtgången överensstämde helt med det verkliga utfallet för de personer som deltog i projekten. Byggnads- och räddningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, omsorgs- och socialnämnden, tekniska nämnden samt utbildningsnämnden bedömde att det till delar överensstämde.

Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att det i en mindre utsträckning sker en beräkning och därmed uppföljning av tidsåtgången för medarbetare i projekt. Nämnderna beskrev en rad olika anledningar som haft betydelse för utfallet och lyfte fram exempel på åtgärder för att åstadkomma ett bättre resultat. Kommunstyrelsens förvaltning tog initiativet till ett kommunövergripande förbättringsarbete.

I samband med årsredovisningen ställdes frågan till resp nämnd om nämnden vidtagit några ytterligare åtgärder. Byggnads- och räddningsnämndens byggnadskontor, kommunstyrelsen, omsorgs- och socialnämnden, tekniska nämnden och utbildningsnämnden svarade ja på frågan. Byggnads- och räddningsnämndens räddningstjänstverksamhet, kultur och fritidsnämnden och miljönämnden uppgav att inga ytterligare åtgärder vidtagits.

Sammanfattningsvis konstateras att det är viktigt att anpassa projektadministrationen utifrån vilken nytta det ger, att den tid som läggs ner på att redovisa står i relation till projektets storhet. På kommungemensam nivå finns det inte någon gemensam rutin för tidsredovisning i projekt på individnivå. Det finns nämnder som prövar att tidregistrera projekt genom att använda tidsregistreringsmodulen i Personec P. Kommunstyrelsen har tagit initiativet till ett kommunövergripande förbättringsarbete avseende projektmodellen. Bland annat genomförs en förstudie på samhällsbyggnadsförvaltningen kring behovet av ett verksamhetsstöd för omfattande och komplexa projekt.

2. Tillträde till lokaler

Kontrollfrågan är; finns det utifrån verksamhetens behov ändamålsenliga rutiner för att hantera hot och våldssituationer i verksamhetslokaler?

I den första granskningen valde respektive nämnd ut de två verksamhetslokaler där det bedömdes vara störst risk för att en hot- och våldssituation ska uppstå. Sedan fick nämnden bedöma om det fanns ändamålsenliga rutiner om en hot och våldssituation skulle uppstå.

Utifrån granskningens resultat bedömde omsorgs- och socialnämnden, tekniska nämnden och utbildningsnämnden att det fanns ändamålsenliga rutiner för att hantera hot och våldssituationer för berörda verksamhetslokaler. Inom byggnadskontoret tillhörande byggnads- och räddningsnämnden, kommunstyrelsen, kultur och fritidsnämnden och miljönämnden stämde det delvis och för räddningstjänsten tillhörande byggnads- och räddningsnämnden var svaret nej.

Resultatet av granskningen visade att det inom flera nämnder saknades allomfattande rutiner för att säkerställa en säker hantering i händelse av hot

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

och våldssituationer. Berörda nämnder angav att det antingen planerades för eller pågick ett arbete för att komma tillrätta med framkomna brister.

I samband med årsredovisningen ställdes frågan till resp nämnd om nämnden vidtagit några ytterligare åtgärder. Byggnads- och räddningsnämndens räddningstjänstverksamhet, kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden, miljönämnden, omsorgs- och socialnämnden och tekniska nämnden svarade ja på frågan. Byggnads- och räddningsnämndens byggnadskontor och utbildningsnämnden uppgav att inga ytterligare åtgärder vidtagits.

Övriga resultat från nämndernas internkontroll

Nedan återges nämndernas inlämnade svar:

Nämnd	Genomförda internkontroller – processer inkl kommungemensamma	Resultat	Åtgärder för att komma tillrätta med brister:	Redovisats i nämnd	Beslut om plan för 2022
BRN (byg)	Att beslut fattats utifrån rätt lagstöd, att debitering skett enligt gällande taxa och att uppsatta mål för tid i ärendehantering har uppfyllts.	Helt nöjd	Anmärkingar i genomförd internkontroll läggs till grund för utveckling av interna rutiner. Prioritering av digitalisering av ärendehantering för bygglov bedöms resultera i en högre kvalitet av och effektivitet i handläggningen. Planenheten redovisar från och med 2023 tid per projekt. Nämnden kommer revidera sina hot och våldrutiner under 2023.	230118	221215
BRN (rtj)	Kommunens inköpsavtal.	Helt nöjd	Inga åtgärder avseende tidsredovisning i projekt. Åtgärder har vidtagits avseende hot och våldrutiner. Berörd personal med ekonomiansvar har under året fått information om den	230118	221215

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

			digitaliserade inköpsprocessen.		
KOF	Rensning av bilder med personuppgifter i G-katalogen, rensning i sociala medier	Delvis nöjd	Inga åtgärder avseende tidsredovisning i projekt. Åtgärder har vidtagits avseende hot och våldrutiner. Uppmanat att enheterna som har sociala mediekonton ska vara bättre på att rensa inläggen enligt rutin som finns.	221212	221212
KS	Projektmodellen, uppdrag och tidsplanering, Tillträde till lokaler. Ej genomfört; Bristar i IT-nätverksdriften	Delvis nöjd	Förvaltningen är nöjd med resultatet av granskningen avseende projektmodellen, uppdrag och tidsplanering. Det finns ett behov av att arbeta vidare med mer ändamålsenliga och anpassade rutiner för uppföljning av tidsåtgång för medarbetare i projekt. Resultatet av granskningen avseende hot och våldssituationer visar att det till delar finns ändamålsenliga rutiner och en planering för att komma tillrätta med bristerna. Det har inte skett någon granskning av rutinerna inom IT-nätverksdriften på det sätt som det var planerat. Momentet	230215	230125

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

			överflyttas till 2023 års internkontrollplan.		
MIL	Håller budgeten? Håller verksamhetsplaneringen? Medför planeringen en rimlig arbetsbelastning?	Helt	<p>På nämndsammanträden a får miljönämnden del av månadsprognoser alternativt bokslutsprognoser.</p> <p>Miljökontoret har, gjort en förnyad beräkning av summan för timavgifter för miljöbalkstillsyn. Beräkningen visar på att nuvarande timavgift är något för låg.</p> <p>Miljökontoret gör bedömningen att planeringen av livsmedelskontrollen medför en rimlig arbetsbelastning.</p> <p>Inga åtgärder avseende tidsredovisning i projekt.</p> <p>Åtgärder har vidtagits avseende hot och våldrutiner.</p>	230126	230126
OSN	Följsamhet till arbetssätt avseende socialtjänstens barn- och ungdomsvård (BBIC) samt arbetssätt avseende individens behov i centrum (IBIC). Fast omsorgskontakt	Delvis nöjd	<p>Kompetensutveckling i dokumentation och arbetssätt IBIC, utbildningsspår i EVIKOMP som är en digital lärplattform för vård- och omsorgspersonal.</p> <p>Kontinuitetsmätning i hemtjänsten utifrån KKIK, målet gällande kontinuitet har lagts in i verksamhetsplan.</p>	221129 samt 230321	221220

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

	<p>Tidsredovisning i projekt</p> <p>Rutiner hot och våld</p>		<p>Mer utbildning i och tillämpningen av projektmodellen behövs generellt bland annat avseende tidsredovisning. Tidsredovisningen behöver även synkroniseras med verksamhetsplanering överlag.</p>		
TEK	<p>Kompetensförsörjning – Färdigställa och efterleva kompetensförsörjningsplan (fastställt av tekniska nämnden).</p> <p>Avtalsuppföljning – Avtal och leverans följs upp i enlighet med riktlinje för avtalsuppföljning (fastställt av tekniska nämnden).</p> <p>Upphandlingsunderlag – Följa relevanta lokala politiska dokument (fastställt av tekniska nämnden)</p> <p>Klimatavtryck – nämnden följer riktlinjen för dagvatten och dagvattenpolicy (fastställt av tekniska nämnden)</p>	Helt nöjd	<p>Åtgärder har vidtagits avseende tidsredovisning i projekt. Informationsinsatser om tidredovisning samt utbildningar inom kommunens projektmodell genomförs. Förstudie pågår för eventuell införande av projektverktyg som kan komma att underlätta resursplanering, tidsredovisning samt uppföljning.</p> <p>Åtgärder har vidtagits avseende hot och våldrutiner.</p> <p>Kompetensförsörjning samt avtalsuppföljning: Ingen åtgärd</p> <p>Upphandlingsunderlag: Åtgärd: Förbättringsförslaget är att öka informationsinsatserna om gällande policys.</p> <p>Klimatavtryck: Åtgärd: Under hösten har en vägledning</p>	230118	<p>Beslut kvartal 1 2023 pg a ny nämnd</p>

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

			<p>kring rening av dagvatten tagits fram av kommunens dagvattengrupp och arbete med att ta fram en kommunövergripande rutin har påbörjats. Rutinen ska hantera dagvatten i planer och bygglov tex fördröjning av dagvatten inom fastighetsmark. Förhoppningen är att den framtagna vägledningen och den rutin som är under framtagande kommer att tydliggöra arbetet kring dagvattenhanteringen i kommunen.</p>		
UTB	Delegationsbeslut, genomförande av åtgärder i verksamhetsplaner	Delvis nöjd	<p>Åtgärder har vidtagits avseende tidsredovisning i projekt.</p> <p>Resultatet av granskningen avseende hot och våldssituationer visar att det finns ändamålsenliga rutiner. Inga ytterligare åtgärder har vidtagits.</p> <p>Förnyade rutin kring redovisning av delegationsbeslut, påbörjat integrering av beslutsfattande i verksamhetssystem för att underlätta redovisning.</p>	230206	230116

Internkontroll 2022

På nämndnivå har så gott som alla de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats. Exempel på granskade processer är; att beslut inom byggnads- och räddningsnämnden

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-15
Diarienummer KS/2021:261

fattats med rätt lagstöd, att tekniska nämnden följer riktlinjen för dagvatten och dagvattenpolicy och genomförande av åtgärder i verksamhetsplaner inom utbildningsnämndens område.

Hälften av nämnderna är helt nöjda med resultatet av den egna internkontrollen, även de kommundemensamma processerna, övriga nämnder är delvis nöjda med resultatet. Nämnderna har då det varit aktuellt tagit fram åtgärder för att komma tillrätta med eventuella brister. Samtliga nämnder har fått en avrapportering av resultatet av internkontrollarbetet och så gott som alla nämnder har beslutat om nya internkontrollmoment för år 2023. Samhällsbyggnadsnämnden som är en ny nämnd från år 2023 beslutar under kvartal 1 2023 om en ny internkontrollplan för innevarande år.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör

Carina Brofeldt
Biträdande kommundirektör