

Internkontrollplan 2024

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

1 Inledning	4
1.1 Internkontrollanternas har ordet	6
2 Urval av riskinventering	7
3 Årets förebyggande åtgärder	12
3.1 Personal	12
3.1.1 Hantera ledigheter	12
3.1.2 Beräkna och betala ut lön	12
3.1.3 Hantera kompetensförsörjning	12
3.1.4 Hantera kompetensförsörjning	13
3.1.5 Beräkna och betala ut lön	13
3.1.6 Semesterplanera	13
3.2 Verksamhet	14
3.2.1 Kommunfullmäktige, Leda, styra, organisera	14
3.2.2 Bostads- och lokalförsörjning, Tillhandahålla andra lokaler	14
3.2.3 Tillhandahålla elevhälsa, Medicinska insatser	14
3.2.4 Bedriva systematiskt brandskyddsarbete	14
4 Årets planerade kontrollmoment	15
4.1 Ekonomi	15
4.1.1 Betala leverantörsfakturor	15
4.1.2 Upphandling, Hantera upphandling över tröskelvärde	15
4.1.3 Upphandling, Hantera avtal och ramavtal	15
4.2 Personal	16
4.2.1 Hantera ledigheter	16
4.2.2 Beräkna och betala ut lön	16
4.2.3 Hantera kompetensförsörjning	16
4.3 Verksamhet	17
4.3.1 Styrning, Hantering och implementering av styrdokument, Hantera koncernstyrning	17
4.3.2 Bedriva systematiskt brandskyddsarbete	17

Bilagor

Bilaga 1: Protokoll PIK 2023-11-17

1 Inledning

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat - ytterst för att säkerställa att verksamhetens syfte och mål nås.

”Syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att det begås allvarliga fel. En god intern kontroll skall således bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att den bedrivs effektivt och säker med medborgarnas bästa för ögonen.” Ur propositionen 98/99:66 En stärkt kommunal revision

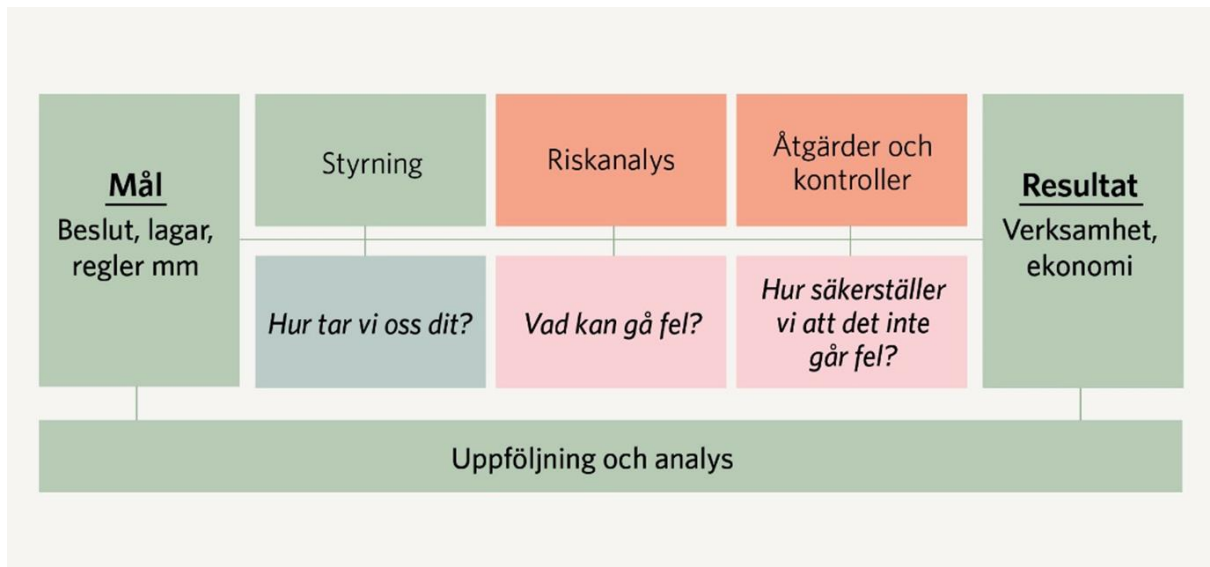
Målet med intern kontroll är:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera

En effektiv internkontroll innebär att egen granskning och uppföljning genomförs i samtliga avseenden, med fokus på:

- Att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överrensstämmelse med tagna beslut.
- Att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs.
- Att minimera risken för missbruk och avsiktliga eller oavsiktliga fel som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras.
- Att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna.
- Att skydda politiker och tjänstepersoner mot ooberättigade misstankar om oegentligheter.

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Kommunstyrelsen ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. Kommunallagen säger att ”nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten”. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.



Figur som beskriver hur momenten i intern kontroll säkerställer vägen från mål till resultat.
Källa SKR

Revisorerna granskar den verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisorerna har även skyldighet att pröva den interna kontroll med utgångspunkt från vad som är skrivet i kommunallagen om nämndens ansvar för sin verksamhet. Revisorerna rapporterar enbart till kommunfullmäktige som är deras uppdragsgivare.

Kommunstyrelsen ska årligen besluta om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på en riskinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Planen ska sedan löpande återrapporteras till och följas upp av kommunstyrelsen i samband med tertialen per sista april, sista augusti och sista december.

Internkontrollen i Ånge kommun utgår från tre internkontrollområden; Ekonomi Personal och Verksamhet. Utifrån dessa kategorier listas alla identifierade risker i kommunen.

En central del av det interna kontrollarbetet handlar om att systematisera, dokumentera och rapportera de insatser som löpande görs med att granska den egna verksamheten inom förvaltningens olika områden. För att kunna tala om en god intern kontroll är det viktigt att det finns en fungerande uppföljning och återrapportering. Uppföljningen ska visa utfallet i förhållande till de planer som har beslutats.

Förvaltningen bistår arbetet genom att lämna förslag till internkontrollplan till de politiska internkontrollanternas inför varje nytt kalenderår. De politiska internkontrollanternas fastställer därefter förslag till plan och skickar den till kommunstyrelsen för fastställande.

1.1 Internkontrollanternas har ordet

Kommunstyrelsen har utsett Eva Mörk Månsson (S) och Leif Edh (VF) till politiska internkontrollanter för mandatperioden.

Vi har gått igenom förslag till risker och gått igenom förvaltningens bedömning, planerade åtgärder och kontrollmoment och ställer oss bakom dessa. Vidare har vi valt ut tre risker som särskilt ska följas i internkontrollplanen för 2024. Dessa är:

- Kommunens bilar används felaktigt. Risker inkluderades till följd av avslöjanden i närliggande kommuner och för att säkerställa att Ånge kommun inte har bristfälliga rutiner.
- Att skyddsronder inte genomförs enligt plan. Det har kommit till vår kännedom att fysiska skyddsronder inte genomförs överallt i organisationen. Arbetsmiljön är mycket viktig och måste säkerställas.
- Att kompetensbaserad rekrytering inte genomförs. Den här risken följdes i internkontrollplan för 2023, och till följd av uppmärksammade brister väljer vi att fortsätta följa arbetet.

Vi ser att arbetet med intern kontroll har utvecklats mycket inför denna internkontrollplan jämfört med föregående år. Både systemstöd, systematik och processen har utvecklats på ett mycket positivt sätt. Vi ser också att internkontroll har prioriterats i verksamheten, mycket till följd av väl utfört arbete hos personalen i kommunen.

Kommunstyrelsens politiska internkontrollanter

Eva Mörk Månsson (S)

Leif Edh (VF)

2 Urval av riskinventering

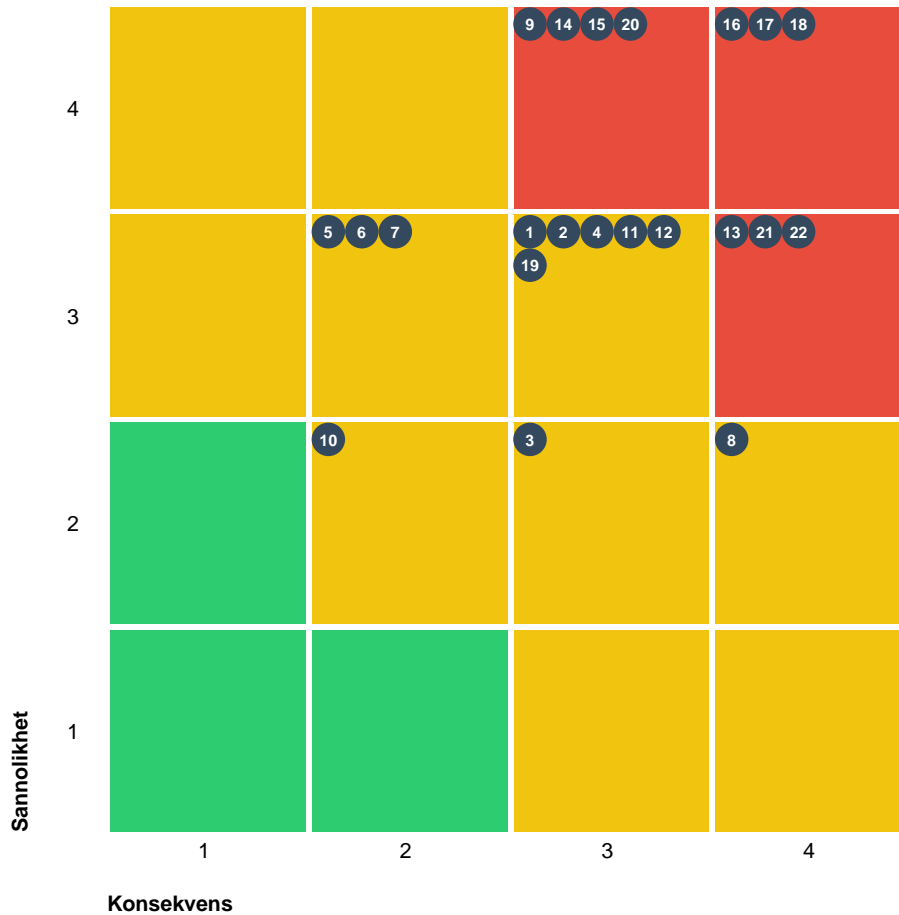
Ånge kommun har flera hundra olika verksamheter och processer som alla innehåller risker. Målet är att så många risker som möjligt kan undvikas, endera genom att åtgärda risken eller att ha tillräckligt stor kontroll på risken att vi tidigt kan hantera den.

I det här kapitlet presenteras ett urval av alla de risker som finns i våra verksamheter. Dessa risker har endera stickplockats, identifierats som särskilt angelägna, eller identifierats av våra politiska internkontrollanter. Det finns med andra ord många fler risker än som listas här, och flera av de kommer arbetas med under året, men dessa har bedömts vara de viktigaste riskerna just nu.

Riskerna är kategoriserade utifrån klassificeringsstrukturen KLASSA 2, vilket dels säkerställer att alla kommunala verksamheter kommer med, och det möjliggör alla risker att bli systematiskt kartlagda, oavsett om vi i framtiden organiserar om kommunen. Det ger även samordningsvinster mot andra viktiga områden, så som processkartläggningar, verksamhetsutveckling och informationssäkerhetsarbete. Det innebär att varje risk är strukturerad på liknande sätt; först inleds risken med sin klassificering enligt KLASSA 2, alltså en till fyra siffror, följt av namnet på processen/rutinen, till exempel 2.4.1.2 Betala leverantörsfakturor. Det finns såklart väldigt många risker när vi betalar leverantörsfakturor, allt ifrån att vi inte betalar dem i tid, till att vi betalar bluffakturor med mera.

Nedan presenteras de valda riskerna. Varje risk har bedömts av den ansvarige chefen, dennes chef samt kommunens ledningsgrupp. Varje risk får ett sannolikhetsvärde som visar hur sannolikt kommunen bedömer att risken inträffar, på en skala 1–4. Sedan bedöms konsekvensen av att risken inträffar, det vill säga hur allvarligt det skulle vara för kommunen, på en skala 1-4. Dessa två ger oss riskvärdet, som alltså beskriver hur allvarlig risken är för kommunen – ju högre värde ju allvarliga är den. Avslutningsvis redovisas om risken ska hanteras eller ej. Att risken hanteras innebär att det finns inplanerade aktiviteter eller åtgärder för att minska risken, endera genom att hindra att risken över huvud taget inträffar, eller att minska konsekvenserna av risken ifall den skulle inträffa. En annan hantering är att kontrollera risken via Kontrollmoment. Det innebär att vi kontrollerar hur vi arbetar med en risk för att säkerställa att vi kan agera i tid.








Kapitlet inleds med en riskmatris. Matrisen visar en tabell över alla risker i internkontrollplanen och vart dem placerar sig. Syftet med det systematiska riskarbetet är att dessa risker systematiskt ska undanröjas och över tid förflytta sig ned mot det nedre vänstra hörnet.












10 Kritisk 12 Medium | Totalt: 22

Kritisk
Medium
Låg

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

Process/Rutin	Identifierad risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Risken hanteras
2.3.2.1 Rekrytera och anställa	1  Att kommunen inte gör kompetensbaserade rekryteringar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Ja
Konsekvensbeskrivning <i>Medför att personal lämnar kommunen och det leder till personalbrist</i>					
2.3.4.1 Bedriva systematiskt arbetsmiljöarbete	2  Att skyddsronder inte genomförs på alla arbetsplatser	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Ja
Konsekvensbeskrivning <i>Att arbetsmiljön brister vilket leder till sjukskrivningar och att personal lämnar.</i>					
2.10.2.2 Förvaltningsstöd, Driva bilpool	3  Kommunens bilar används i fel syfte utan godkännande	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6	Ja
Konsekvensbeskrivning <i>Att kommunens anseende skadas</i>					
2.5.1.4 Direktupphandling	4  Att inte e-avropsdatabasen är känd för alla medarbetare.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Ja
Konsekvensbeskrivning <i>Skadestånd</i>					
1.1.4.2 Verksamhetsledning, Planera och följa upp verksamhet	5  Västernorrlands projektmodell används och följs inte i kommunens samtliga projekt	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Ja
Konsekvensbeskrivning <i>Att det blir en svårighet att jämföra projekt och dra nytta av tidigare projekt. Projekten blir även svåra att följa upp under projekttiden. Vi har ingen gemensam struktur och vi "talar inte samma språk" när det gäller projekt</i>					
1.1.1.0 Kommunfullmäktige, Leda, styra, organisera	6  Politiska mål förverkligas inte på grund av bristande målimplementering	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Ja
Konsekvensbeskrivning <i>Demokratins försvagas och förväntningar möts inte.</i>					
1.2.2.3 Styrning, Hantering och implementering av styrdokument, Hantera koncernstyrning	7  Processteg kan falla mellan stolarna	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Ja
Konsekvensbeskrivning <i>Ansvaret delas mellan tre parter; politik, kansli och bolag. Ökar krav på kommunikation. Kan orsaka missförstånd eller att saker glöms bort. Orsakar konflikt och stress</i>					

Process/Rutin	Identifierad risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Risken hanteras
2.1.5 Arkivförvaltning	8  Arkivering av digitala handlingar i olika verksamhetssystem	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8	Nej
Konsekvensbeskrivning Många handlingar hanteras i mellanarkiv, vilket innebär en ökad risk för informationsförluster och annan sårbarhet.					
3.4.3.2 Bostads- och lokalförsörjning, Tillhandahålla andra lokaler	9  Att lokaler inte underhålls i tillräckligt hög grad.	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Ja
Konsekvensbeskrivning Att standarden inte är attraktiv.					
1.1.6.7 Omvärld, Besvara externa remisser	1  Att remisser inte hanteras i tid.	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4	Nej
Konsekvensbeskrivning Att kommunens möjligheter att påverka minskar.					
2.4.1.2 Betala leverantörsfakturer	1  Fakturor blir obetalda	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Ja
Konsekvensbeskrivning Missnöjda leverantörer, risk för extrakostnader					
2.3.3.5 Hantera ledigheter	1  Ledigheter läggs inte in i Heroma	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Ja
Konsekvensbeskrivning Felaktiga utbetalningar					
2.3.6.1 Beräkna och betala ut lön	1  Lagar och avtal följs inte helt	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Ja
Konsekvensbeskrivning Felaktiga utbetalningar					
2.5.1.1 Upphandling, Hantera upphandling över tröskelvärde	1  Otillåten direktupphandling	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Ja
Konsekvensbeskrivning Risk för upphandlingsskadeavgift					
2.5.1.3 Upphandling, Hantera avtal och ramavtal	1  Bristande utvärdering av leverantörer	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Ja
Konsekvensbeskrivning Ekonomiska. Risk sårbarhet					
2.3.2.2 Hantera kompetensförsörjning	1  Brist på legitimerade personal	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Ja
Konsekvensbeskrivning Brist på legitimerade personal (lärare, förskollärare, musikalärer eller elevhälsopersonal) skapar sämre kvalitet i verksamheten och i synnerhet för våra barn/elever. Dessutom bidrar det till högre arbetsbelastning på övrig personal i synnerhet de legitimerade.					

Process/Rutin	Identifierad risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Risken hanteras
2.3.2.2 Hantera kompetensförsörjning	1 ■ Att vi har brist på legitimerad personal	4. Sannolik	4. Allvarlig	16	Ja
	Konsekvensbeskrivning Skapar sämre kvalitet i verksamheterna för social hälsa sjukvård och risk för att inte alla uppgifter kan utföras. Arbetsbelastning på medarbetare ökar samt att otrygghet inför bemanning vid frånvaro hos medarbetare ökar				
2.3.6.1 Beräkna och betala ut lön	1 ■ Att lönelistor inte granskas och atteras korrekt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Ja
	Konsekvensbeskrivning Om detta inte hanteras på ett korrekt sätt enligt aktuella tidsramar kan det innebära att personal blir återbetalningsskyldiga.				
3.5.1.8.1 Tillhandahålla elevhälsa, Medicinska insatser	2 ■ Avsaknad av skolläkare	4. Sannolik	3. Kännbar	12	Ja
	Konsekvensbeskrivning För tillfället står vi utan skolläkare Övriga delar inom EMI fungerar som de ska.				
2.3.3.3 Semesterplanera	2 ■ Att inte tillräckligt många vikarier finns för att täcka önskad sommarsemester	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Ja
	Konsekvensbeskrivning Övertid bland medarbetare, brister i arbetsmiljö genom stress och otrygghet, ökad sjukfrånvaro, brister i kvalitet, ej möjligt att utföra uppdraget i sin helhet				
2.8.2.2 Bedriva systematiskt brandskyddsarbete	2 ■ Att kontroller ej utförs alternativt att tillräcklig kunskap inte finns	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Ja
	Konsekvensbeskrivning Risk för brand och personskador				



3 Årets förebyggande åtgärder

I det här kapitlet presenteras vilka åtgärder som kommer vidtas för att undanröja de identifierade riskerna. En förebyggande åtgärd är alltså en särskild insats som förväntas minska sannolikheten att risken inträffar, eller konsekvensen av att risken gör det. Varje aktivitet har även ett planerat datum för när den är planerad att vara genomförd. Utifrån detta förväntas riskvärdet minska över året.



Nedan redovisas alla förebyggande åtgärder, kategoriserade utifrån områdena Ekonomi, Personal och Verksamhet.

3.1 Personal





3.1.1 Hantera ledigheter

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Ledigheter läggs inte in i Heroma	Utbildning av medarbetare och chefer	 Ej påbörjad	2024-12-31
	Frånvaro läggs in i systemet		





3.1.2 Beräkna och betala ut lön

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Lagar och avtal följs inte helt	Fortlöpande utbildning och information	 Ej påbörjad	2024-12-31
	Följsamhet till lagar och avtal		



3.1.3 Hantera kompetensförsörjning

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Brist på legitimerade personal	Besöka rekryteringsmässan vid Mittuniversitetet under 2024	 Ej påbörjad	2024-12-20
	Att vi lyckas rekrytera svårrekryterade kompetenser		
	Följa upp kompetensförsörjningsplanen i samverkan med rektorer och fackliga	 Ej påbörjad	2024-04-26
	Gemensam strategi bidrar till gemensamma åtgärder.		
	Genomföra kompetensförsörjningskartläggning där kompetenser och pensionsavgångar granskas.	 Ej påbörjad	2024-06-20
	Kartläggningen ger möjlighet till strukturella förändringar så att alla elever möter lärare med rätt behörighet i undervisningen.		




3.1.4 Hantera kompetensförsörjning

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Att vi har brist på legitimerad personal	Använda statligt bidrag till att vidareutbilda medarbetare till legitimerad personal Att de som bor i kommunen stannar kvar och arbetar hos oss som legitimerade.	 Ej påbörjad	2024-04-30
 Att vi har brist på tillräckligt många individer med kompetens att anställa inom äldreomsorg samt stöd och omsorg	Vidareutbilda utbildade medarbetare till undersköterskor genom statsbidrag Ökad kvalitet och tillgång till utbildad personal.	 Ej påbörjad	2024-06-30

3.1.5 Beräkna och betala ut lön



Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Att lönelistor inte granskas och attesteras korrekt	Ta fram rutin för påminnelse/avisering inför granskning och attest av lönelistor Att samtliga chefer granskar och attesterar lönelistor korrekt och i tid	 Ej påbörjad	2024-01-31

3.1.6 Semesterplanera



Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Att inte tillräckligt många vikarier finns för att täcka önskad sommarsemester	Genomföra uppsökande verksamhet för rekrytering i skolorna Fler sökande till semestervikariat	 Ej påbörjad	2024-03-31
	Påbörja rekrytering av semestervikarier i god tid Att vi får vikarier till våra verksamheter	 Ej påbörjad	2024-02-29

3.2 Verksamhet



3.2.1 Kommunfullmäktige, Leda, styra, organisera

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Politiska mål förverkligas inte på grund av bristande målimplementering	Ta fram en utbildning till utbildningsportalen Ökad kunskap och förståelse	 Ej påbörjad	2024-05-31

3.2.2 Bostads- och lokalförsörjning, Tillhandahålla andra lokaler

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Att lokaler inte underhålls i tillräckligt hög grad.	Överlåta fastigheterna till ÅFA. Bättre möjligheter till välorganiserad fastighetsförvaltning inom koncernen.	 Pågående enligt plan	2024-10-31

3.2.3 Tillhandahålla elevhälsa, Medicinska insatser

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Avsaknad av skolläkare	Se över möjlighet till att rekrytera heltid för att sedan sälja kompetens vidare till andra utbildningssamordnare. Att Ånge kommun har nödvändig skolläkarkompetens inom skolans- och elevhälsans verksamhetsområde	 Ej påbörjad	2024-03-29

3.2.4 Bedriva systematiskt brandskyddsarbete

Risk	Förebyggande åtgärder	Status	Slutdatum
 Att kontroller ej utförs alternativt att tillräcklig kunskap inte finns	Stickkontroll av följsamhet av rutin	 Ej påbörjad	2024-09-30
	Säkerställa ett kvalitativt brandskyddsarbete		
	Tillsätta brandskyddsombud på varje boende	 Ej påbörjad	2024-01-31
	Säkerställa en fungerande brandskyddsorganisation		
	Uppföljning och revidering av rutiner för brandskyddsarbetet	 Ej påbörjad	2024-04-30
	Kvalitetssäkra brandskyddsarbetet		
	Utbildning för chefer och brandskyddsombud	 Ej påbörjad	2024-05-31
	Kvalitetssäkra brandskyddsarbetet		


4 Årets planerade kontrollmoment

I det här kapitlet presenteras vilka kontrollmoment som finns planerade för att bevaka de identifierade riskerna. Ett kontrollmoment beskriver alltså på vilket sätt kommunen bevakar riskerna för att upptäcka dem i tid.


Nedan redovisas alla förebyggande åtgärder, kategoriserade utifrån områdena Ekonomi, Personal och Verksamhet.

4.1 Ekonomi


4.1.1 Betala leverantörsfakturer

Risk	Kontrollaktiviteter
 Fakturer blir obetalda	Betalningar i tid <hr/> Vad kontrolleras? Påminnelse- och kravavgifter <hr/> Hur sker kontrollen? Påminnelse- och kravavgifter bokförs på särskilda konton vilka följs upp. Statistik från ekonomisystemet? <hr/> När utförs kontrollen? Inför varje tertial

4.1.2 Upphandling, Hantera upphandling över tröskelvärde


Risk	Kontrollaktiviteter
 Otillåten direktupphandling	Kontroll av inköp <hr/> Vad kontrolleras? Större utbetalningar så att avtal finns <hr/> Hur sker kontrollen? Via inköpsstatistik från Inyett <hr/> När utförs kontrollen? Inför varje tertial

4.1.3 Upphandling, Hantera avtal och ramavtal


Risk	Kontrollaktiviteter
 Bristande utvärdering av leverantörer	Utvärdering av leverantörer <hr/> Vad kontrolleras? Verksamheterna gör de utvärderingar som ska göras <hr/> Hur sker kontrollen? Teamsgrupp finns för att samla utvärderingarna. Påminnelser till verksamheterna. Mall för utvärdering har tagits fram. <hr/> När utförs kontrollen? Inför varje tertial

4.2 Personal


4.2.1 Hantera ledigheter

Risk	Kontrollaktiviteter
 Ledigheter läggs inte in i Heroma	Tre stickprov varje tertial <hr/> Vad kontrolleras? Att ledigheter läggs <hr/> Hur sker kontrollen? Stickprov <hr/> När utförs kontrollen? Inför varje tertial

4.2.2 Beräkna och betala ut lön


Risk	Kontrollaktiviteter
 Lagar och avtal följs inte helt	Tre stickprov varje tertial <hr/> Vad kontrolleras? Följs AB, ATL <hr/> Hur sker kontrollen? Stickprov <hr/> När utförs kontrollen? Inför varje tertialrapporter

4.2.3 Hantera kompetensförsörjning


Risk	Kontrollaktiviteter
 Att vi har brist på tillräckligt många individer med kompetens att anställa inom äldreomsorg samt stöd och omsorg	Planering inför sommaren 2023 - aktiviteter i sommargruppen <hr/> Vad kontrolleras? Är aktiviteter för att säkerställa tillgång av timvikarier inför sommaren påbörjade och vidtagna? <hr/> Hur sker kontrollen? Uppföljning vad som planerats, utförts och utfall <hr/> När utförs kontrollen? Mars, April, Maj

4.3 Verksamhet

4.3.1 Styrning, Hantering och implementering av styrdokument, Hantera koncernstyrning

Risk	Kontrollaktiviteter
 Processteg kan falla mellan stolarna	Avstämningsmöten med bolag inför varje tertial <hr/> Vad kontrolleras? <i>Att vi har koll på alla delar, överens om steg och datum.</i> <hr/> Hur sker kontrollen? <i>Via möten</i> <hr/> När utförs kontrollen? <i>Tidigt i april, augusti och december</i>

4.3.2 Bedriva systematiskt brandskyddsarbete

Risk	Kontrollaktiviteter
 Att kontroller ej utförs alternativt att tillräcklig kunskap inte finns	Säkerställa ett kvalitativt brandskyddsarbete <hr/> Vad kontrolleras? <i>Kontroll att brandskyddsronder genomförts enligt rutin på boenden, samt att brandskyddsarbetet och dess rutiner tagits upp på alla verksamheters arbetsplatsträffar</i> <hr/> Hur sker kontrollen? <i>Kontroll görs i IT-stödet för brandskyddsarbetet att brandskyddskontroller är genomförda på boenden under tertial 2. Kontroll görs via protokoll från arbetsplatsträffar att brandskyddsrutin är genomgången tertial 1 eller 2 i verksamheterna</i> <hr/> När utförs kontrollen? <i>September</i> <hr/> Inventering brandskyddsombud på boenden <hr/> Vad kontrolleras? <i>Att det finns brandskyddsombud tillsatta på alla boenden</i> <hr/> Hur sker kontrollen? <i>Dialog med respektive chef för uppföljning</i> <hr/> När utförs kontrollen? <i>Februari</i> <hr/> Vad kontrolleras? <i>Att utbildning ägt rum</i> <hr/> Hur sker kontrollen? <i>Kontroll att utbildning genomförts, deltagandet</i> <hr/> När utförs kontrollen? <i>Augusti</i>

Möte med politiska internkontrollanter

Datum 2023-11-17 14:00-15:00
Plats Digitalt
Deltagare Eva Mörk Månsson (S) Olof Bäckman
Leif Edh (VF) (distans)

1. Antagande av förslag till internkontrollplan 2024

Beslut

Kommunstyrelsens internkontrollanter föreslår kommunstyrelsen besluta att

1. Anta förslag till Internkontrollplan 2024

Sammanfattning

Internkontrollanterna, med stöd av förvaltningen, har arbetat under senare delen av 2023 för att ta fram ett förslag till internkontrollplan för 2024.

Riskerna som lyfts har föreslagits av förvaltningen och godkänts av internkontrollanterna.

Följande risker valdes ut av internkontrollanterna

- Kommunens bilar används felaktigt.
- Att skyddsronder inte genomförs enligt plan.
- Att kompetensbaserad rekrytering inte genomförs.

2. Övrigt

Nästa steg är att utveckla processen för internkontrollanternas verifiering (stickprov) av risker i internkontrollen.

Vid pennan

Olof Bäckman