

UPPFÖLJNING INTERNKONTROLLPLAN 2018 FÖR KOMMUNSTYRELSEN

ÖVERGRIPANDE INTERNKONTROLLOMRÅDE

ÄNDAMÅLSENIG OCH KOSTNADSEFFEKTIV VERKSAMHET

KATASTROFER OCH STÖRNINGAR I INFRASTRUKTUR

RISK

KRISBEREDSKAP OCH KONTINUITETSPLANERING

I kommunens risk- och sårbarhetsanalys 2015-2018 finns 17 kommunala funktioner identifierade som samhällsviktiga verksamheter. Utan en kontinuitetsplan för respektive samhällsviktig verksamhet i kommunen finns en risk att de funktioner som är av betydelse för befolkningens liv och hälsa, samhällets förmåga samt våra grundläggande värden inte kan upprätthållas vid en allvarlig samhällsstörning.

Riskhantering	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Internkontrollplan	15	3	5

KONTROLLMOMENT

KONTINUITETSPLANERING I SAMHÄLLSVIKTIGA VERKSAMHETER

1. Är kritiska resurser/beroenden för verksamheten identifierade?
2. Finns en dokumenterad plan för hur ett bortfall av en kritisk resurs eller ett kritiskt beroende ska hanteras?
3. När reviderades planen senast?

Resultat	Åtgärd
Eftersom det är känt att det finns brister i kontinuitetsarbetet har årets arbete fokuserat på att hitta modeller och arbetssätt för att stärka detta. Under våren har workshops genomförts på varje förvaltning med stöd av kommunens säkerhetssamordnare. Majoriteten av de åtaganden som verksamheterna bedömer vara tidskritiska i sin verksamhet är kopplade till teknologi i form av kommunikation, service och informationsinhämtning.	Under hösten kommer fördjupande analyser genomföras i de åtaganden som verksamheterna bedömer som mest tidskritiska. Analysen syftar till att identifiera kritiska resurser/beroenden för åtagandet, och utgöra underlag för framtagande av kontinuitetsplaner. Arbetet kommer stödjas av analysledare som utsetts på varje förvaltning.

ORGANISATION

RISK

SÄKERHETSORGANISATIONEN

Det finns indikatorer på att säkerhetsarbetet i kommunen inte alltid drivs tydligt, ändamålsenligt och systematiskt såsom Säkerhets- och trygghetspolicyn stipulerar.

Riskhantering	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Internkontrollplan	20	4	5

KONTROLLMOMENT

EFTERLEVNAD AV SÄKERHET- OCH TRYGGHETSPOLICYN

1. När genomförde förvaltningen senast en uppföljning som inkluderade händelse- och incidentstatistik, vidtagna åtgärder samt effekter?
2. Har uppföljningen redovisats för ansvarig nämnd/styrelse?

Resultat	Åtgärd
<p>Enligt kommunens säkerhets- och trygghetspolicy ska uppföljning av säkerhetsarbetet genomföras i förvaltningar varje år och resultatet ska redovisas till ansvarig nämnd eller styrelse. Uppföljningen ska omfatta händelse- och incidentstatistik samt en redovisning av vilka åtgärder som vidtagits och effekterna av de samma. Säkerhetschefen ska årligen redovisa en samlad bild av olycks-, skade-, brotts- och incidentstatistik samt vilka åtgärder som sammantaget vidtagits under året i kommunens verksamheter för att minska sårbarheten, öka säkerheten och tryggheten och vilka effekter det har fått.</p> <p>Kontrollen har visat att någon sådan uppföljning inte sker varken på nämndnivå eller på kommunnivå.</p>	<p>Styrningen av händelser och incidenter samt åtgärder och effekter måste skärpas och inarbetas som en del i den årliga uppföljningsprocessen. En ny säkerhetssamordnare för internt skydd kommer att rekryteras för att arbeta specifik med frågan. En översyn ska också göras av säkerhetsorganisationen i hela kommunen i syfte att skapa en förvaltningsövergripande säkerhetsgrupp.</p>

TILLFÖRLITLIG FINANSIELL RAPPORTERING OCH INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Övergripande internkontrollområde

RAPPORTERING OCH UPPFÖLJNING

RISK

UPPFÖLJNING AV VIKARIEHANTERING OCH KOSTNADER

Risk för försämrade möjligheter till uppföljning av bemanning, vikariehantering och kostnader om bemanningsverksamheten återgår till förvaltningarna. I dag finns ett sammanhållet system för uppföljning som riskerar att försvinna om förvaltningarna jobbar på olika sätt.

Riskhantering	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Internkontrollplan	15	5	3

SÄKERSTÄLLDA UPPFÖLJNINGSRUTINER UTIFRÅN DE TRE ÖVERGRIPANDE INTERNKONTROLLMÅLEN

1. Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet

Följa upp att verksamheten bemannas utifrån verksamhetens behov med rätt kompetens till en rimlig kostnad

2. Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten

Att utvecklingen av verksamhetens behov, volymer, årsarbetare och kostnader följs systematiskt.

3. Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer inom bemanningsområdet

Tex belastningsregister, lagen om anställningsskydd

Resultat	Åtgärd
<p>Nämnderna har gjort uppföljning av återtagandet av bemanningsverksamheten och redovisat detta för kommunstyrelsen i maj 2018. Återtagandet upplevs enbart upplevts som positivt och har genererat positiva effekter gällande bland annat bemanningshanteringen, minskande av antalet ej tillsatta timmar samt inneburit en minskad administrativ kostnad. Verksamheterna har valt lite olika strategier för hanteringen av bemanningsverksamheten, med det framförs att en bemanningshanteringen i egen regi inneburit en mindre stressad vikarieanskaffning, gjort det enklare att styra bemanningen inom respektive verksamhet vilket ökat kvalitén. Sammanfattningsvis har verksamheterna hanterat återtagandet av bemanningsverksamheten på ett bra sätt och har bra kontroll över bemanningsverksamheten. De tillämnar de lagar, föreskrifter och riktlinjer som de ska.</p>	<p>Nämndernas första redovisning innehöll inte någon bemanningsekonomisk värdering utöver att man konstaterar en lägre administrativ kostnad. Nämnderna ska inkomma med en ny uppföljning till kommunstyrelsen i november 2018. Denna uppföljning bör då innefatta en tydligare bemanningsekonomisk uppföljning och värdering.</p>

INFORMATION OCH KOMMUNIKATION

RISK

EKONOMISK PLANERING, HANTERING, GENOMFÖRANDE OCH UPPFÖLJNING AV INVESTERINGSPROJEKT.

Risk finns för:

Att projekt startas med bristfälliga underlag och beslut

Att projekt överskrider beslutade ramar

At driftkostnader inte beaktas i planeringen

Att projekt ändrar inriktning jämfört med budgetbeslutet

* Att beslutsfattare och allmänhet får bristfällig information och rapportering

Riskhantering	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Internkontrollplan	16	4	4

KONTROLLMOMENT

KONTROLL AV METODER OCH UNDERLAG VID PLANERING, PRIORITERING OCH IGÅNGSÄTTNING

Vilka metoder tillämpas vid planering av investeringsprojekt?

Vilka metoder tillämpas vid igångsättning?

Vilka underlag finns före projektstart?

Resultat	Åtgärd
<p>Från och med 2017 finns för vissa investeringsprojekt ett krav på igångsättningstillstånd för att säkerställa att beslutad investeringsbudget finns och att de driftkostnader som uppstår i samband med färdigställandet är beräknade och finansierade hos de enheter som kommer att belastas med kostnader. Samtliga projekt som varit föremål för igångsättning har därmed granskats före igångsättning.</p> <p>En analys av samtliga investeringsprojekt med fokus på prioriteringar och genomförandekapacitet har också genomförts vilket resulterade i en ny investeringsbudget 2018 som beslutades i fullmäktige april.</p>	<p>Det finns behov av att fortsätta utveckla arbetssättet med investeringsprocessen för att förbättra kvalitet på beslutsunderlag, både i samband med behovsanalys, prioritering och genomförande. Rutinen med igångsättningstillstånd bör fortsätta tills dess processen är etablerad och fungerar full ut.</p>