



# INTERNKONTROLL VAGGERYDS KOMMUN 2023

Summering från nämnder

Internkontroll Vaggeryds kommun 2023 Diariennr KS 2023/267

Version 2024-03-12

## Internkontroll 2023 summering

Enligt kommunallag, Vaggeryds kommuns reglemente för intern kontroll samt nämnders ansvar enligt nämnders reglementen, ska samtliga nämnder ansvara för en god intern kontroll för sin verksamhet.

Nämndernas fullständiga uppföljningar hanteras av varje nämnd och delges kommunstyrelsen som ska följa upp att alla nämnder genomfört en intern kontroll.

För 2023 har en internkontrollplan beslutats samt följts upp av varje nämnd och resultatet sammanställs enligt nedan.

Kontrollpunkter/ kontrollområden per nämnd	Godkänd	Ej godkänd	Ej klar	Ej genomförd	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	5	2	1		8
Kultur- och fritidsnämnd	2				2
Kommunstyrelsen	6	1	1	2	10
Kommunstyrelsen - Räddningstjänst	3		1		4
Miljö- och byggnämnd	4	4			8
Socialnämnd	2	5			7
Teknisk nämnd	8	1			9
<b>Totalt</b>	<b>30</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>48</b>

Kontrollpunkter/ kontrollområden per nämnd	Avslutas	Kvarstår (prel*)	Ej klar	Ej genomförd	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	5	3			8
Kultur- och fritidsnämnd		2			2
Kommunstyrelsen	6	1	1	2	10
Kommunstyrelsen - Räddningstjänst	2	2			4
Miljö- och byggnämnd	4	4			8
Socialnämnd	2	5			7
Teknisk nämnd	8	1			9
<b>Totalt</b>	<b>27</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>48</b>

\* Exakt hur många kontrollpunkter som kvarstår till nästa år kan komma att ändras. Samtliga nämnder har ännu inte bearbetat klart sina nya internkontrollplaner för 2024.

Samtliga nämnder har genomfört en intern kontroll 2023. Kontrollpunkterna har ett brett innehåll kopplat bl.a. till lagar, styrdokument samt identifierade risker kopplade till målgrupper i verksamhet och följsamhet av rutiner

Den största andelen kontrollpunkter är godkända (30 av 48). De kontrollpunkter som visar ej godkänd (13 av 48), hanteras med åtgärder inom respektive ansvarig nämnd.

Ej klara är en *Årlig kommunövergripande arbetsmiljörevision, kontroll enligt checklistor för fordon och materiel inom räddningstjänsten* samt *process för anmälan och utredning kränkande behandling för gymnasiet*.

Ej genomförda är *Stickprov 4 ggr/år enligt beslut om granskning av politiska arvoden* samt *stickprov och dialog med verksamheterna kring framtagna rutiner kopplat till webbdirektivet*

I utvärderingen av de punkter och områden som godkänts och avslutats har också nya risker identifierats som ger upphov till antingen nya kontrollmoment för 2024 eller framtida förbättringsprojekt.

En del kontrollpunkter kvarstår till nästa år av olika skäl (prel. 18 av 48). Det kan t.ex. handla om att risken

bedöms vara av stor vikt för verksamheten, eller att det finns anledning att göra ytterligare kontroll, eller att det är en utvärdering som behöver ske över en längre tid.

Ett utvecklingsarbete har pågått sedan några år med ett nytt beslutat reglemente för internkontroll. Det har bl.a. resulterat i mer precisa kontrollpunkter och större genomförbarhet. Det finns också en större transparens och acceptans för att lyfta förbättringsbehov, vilket är en förutsättning för att prioritera rätt åtgärder och kunna samarbeta såväl inom som mellan förvaltningar. Det sker också ett lärande mellan förvaltningar i arbetet med internkontroll och vad arbetet kan leda till för nytta för verksamheten och de som verksamheten finns till för.

	Antal kontrollpunkter				Andel kontrollpunkter			
	2020*	2021*	2022	2023	2020*	2021*	2022	2023
Godkänd	38	48	21	30	78 %	86 %	51 %	63 %
Ej godkänd	0	3	3	13	0 %	5 %	7 %	27 %
Ej klar	9	5	13	3	18 %	9 %	32 %	6 %
Ej genomförd	2	0	4	2	4 %	0 %	10 %	4 %
Totalt**	49	56	41	48	100 %	100 %	100 %	100 %

\* År 2020 och delvis år 2021 var uppstart för ett nytt arbetssätt. Bedömningen är därför inte helt översättningsbar mellan åren.

\*\* Beroende på storlek på förvaltning samt riskområde som kontrolleras, kan det finnas en övergripande indelning ovanför kontrollpunkterna, samt mer fördjupande moment under kontrollpunkterna. Totalt antal kontrollpunkter är därför inte ett mått på hur mycket internkontroll som utförs.

Rapporter från nämnder finns att läsa i sin helhet som bilagor.

## Godkända kontrollmoment

De kontrollpunkter som visar godkänd (30 av 48) för 2023.

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	Fysiska skydd, skalskydd etc	Säkerhet	Kontroll av skalskydd
KS	REK-brev	Posthantering	Kontrollera och säkerställa ny rutin
KS	Korrekt trio-användning	Telefon	Ta fram ny rutin och säkerställa den (utbildning)
KS	Arkivering av handlingar – att arkiveringsplan och informationshanteringsplan följs (Kanslienheten)	Arkivlagen	Genomgång av rutiner samt stickprov av mottagande av handlingar till centrala arkivet
KS	Arbetsmiljörevision och plan AME	Arbetsmiljölag	Följa upp arbetsmiljömål samt upp årshjul för arbetsmiljöarbetet, utifrån gjord arbetsmiljörevision, varje månad med skyddsombud
KS	Versionshantering (program och styrdokument) synlig för medborgare	Dokumenthantering	Ny rutin tas fram och testas
KS - RTJ	Bristande uppföljning av beslutade föreläggande vid tillsyn enligt Lagen om skydd mot olyckor	LSO	Ärendet följs upp i verksamhetssystem. Vidtagna åtgärder följs upp i kommunikation med den tillsynade
KS - RTJ	Otillräcklig planering för att driva verksamheten vid längre strömbortfall och/eller IT-störningar	enligt kontinuitetsplan	Tillse att kontinuitetsplanen är uppdaterad och känd inom organisationen.
KS - RTJ	Brister i nyckel-hantering avseende automatlarmsobjekt	Enligt rutin	Tillse att uppdaterad rutin finns och följs. Tillse att inventeringar är genomförda och brister åtgärdade.
TN	Gallring GDPR/Blanketter	GDPR	Genomgång av samtliga blanketter
TN	Kamera-övervakning	Dataskydds-förordningen	Granskning av tillstånd
TN	Skyddsrum	Lag om skyddsrum	Inventering/besiktning
TN	Hantering av parkeringstillstånd	Offentlighets- och sekretesslagen	Kontroll av tillgång till uppgifter
TN	VA- Inläckage, ovidkommande vatten	VA-policy	Uppföljning av statistik, måluppfyllelse
TN	VA-Utläcke	VA-policy	Uppföljning av statistik, måluppfyllelse
TN	Trafikolyckor	Trafiksäkerhetsprogrammet, nollvisionen	Uppföljning av statistik
TN	Klippa häck på kommunal mark (rutiner)	Trafiksäkerhet, riktlinjer	Platsbesök
SN	Läkemedelshantering	Rutin läkemedelshantering	Totalundersökning
SN	Avgiftshantering	Årshjul avgiftshandläggning	Egengranskning
BUN	Egenkontroll kostverksamheten	Genomförs egenkontroll utifrån beslutade rutiner och handlingsplaner.	Stickprov av dokumentation
BUN	Specialkost och anpassade måltider, kostverksamheten	Hantering av förvaring, beredning, tillagning, distribution, servering av allergena ämnen.	Stickprov hantering i köken
BUN	Individuella handlingsplaner utifrån särskilt stöd, förskola	Struktur/arbetsgång kring individuella handlingsplaner utifrån särskilt stöd.	Stickprov efterlevnad och aktualitet
BUN	Gemensamma mallar utredningar/handlingsplaner förskola	Förståelse och struktur för innehållet i gemensamma handlingsplaner och mallar, överlämning förskoleklass.	Fokusintervjuer
BUN	Hantering av sexuella trakasserier, gymnasiet	Efterlevnad av beslutad rutin vid sexuella trakasserier.	Stickprov aktuella ärenden
KFN	Föreningsbidrag, utbetalning av bidrag	Utbetalning till rätt mottagare	Stickprov
KFN	Kulturskolan, elevadministration	Korrekt fakturering och inforamtion	Uppföljning av faktureringsunderlag, kommunikation i elevplattform

MBN	Fel tim/avgift för medborgare / Miljö	Timtaxa	Stickprov
MBN	Beslut tas utan att delegationsordningen följs	Delegationsordningen	Stickprov
MBN	Risk för påtryckningar utifrån / otillbörlig påverkan på personal och beslutsfattare	Arbetsmiljöplan	Visuellt
MBN	Diarieföring genomförs inte	Förvaltningslagen	Visuellt

### Ej godkända kontrollmoment

De kontrollpunkter som visar ej godkänd (13 av 48), hanteras med åtgärder inom respektive ansvarig nämnd.

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	Sannolikhet (1-4)	Konsekvens (1-4)	Värdering	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	Hantering av personuppgifter sker i enlighet med GDPR	3	3	9	GDPR Integritetsskyddslagstiftning	Ytterligare kontroll krävs av följsamhet i nämnder gentemot lagstiftning
TN	Skyddsronder	4	4	16	Arbetsmiljö-lagen	Analysera genomförande-graden
SN	God hygienisk standard	4	4	16	Rutin basala hygienrutiner	Totalundersökning
SN	Krisberedskap	4	4	16	Kontinuitetsplanering	Totalundersökning
SN	Otillbörlig åtkomst/intrång i verksamhetssystemet Combine	3	4	12	Rutin loggkontroll	Stickprov
SN	Person-/överfallsalarm	3	4	12	Rutin provlarmning	Stickprov
SN	Följsamhet delegationsordning	2	4	8	Beslut fattade på delegation enligt upprättad delegationsordning	Stickprov
BUN	Rutin närvarouppföljning, samtliga verksamheter	3	4	12	Uppföljning närvaro samt rapporterad frånvaro kopplat till interna rutiner.	Statistik från interna system
BUN	Inrymning, gymnasium	4	4	16	Avsaknad av tydliga rutiner i förhållande till hur lokalerna är utformade.	Fokusgrupper
MBN	Kontinuitetshanteringsplan saknas	4	3	12	Handlingsprogram Trygghet och säkerhet	Ta fram en plan
MBN	Utebliven tillsyn	4	3	12	MB	Verksamhetsplan
MBN	Antagen tillsynsplan saknas på bygg	4	3	12	PBL	Ta fram en plan
MBN	Risk att förvaltningen saknar personal, med rätt/tillräcklig kompetens	3	3	9	Förvaltningslagen	Visuellt

### Ej klara kontrollmoment

De kontrollmoment som ej är helt klara (3 av 48) följs upp av respektive nämnd senast i samband med uppföljningen av 2024 års internkontrollplaner

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	Sannolikhet (1-4)	Konsekvens (1-4)	Värdering	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	1. Årlig arbetsmiljörevision enligt rutin samt arbetsmiljöplaner	4	2	8	Arbetsmiljölagen	Följa upp att revision görs i samtliga nämnder
KS - RTJ	3. Bristande kontroller av fordon och materiel	3	4	12	Enligt checklistor	Tillse att uppdaterad rutin finns och följs. Tillse att kontroller genomförs enligt checklistor samt att brister åtgärdas
BUN	Process för anmälan och utredning kränkande behandling, gymnasium	4	4	16	Efterlevnad av beslutad rutin vid kränkande behandling.	Statistik från interna system

**Ej genomförda kontrollmoment**

De kontrollmoment som ej är genomförda följs upp av respektive nämnd senast i samband med uppföljningen av 2024 års internkontrollplaner

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	Sannolikhet (1-4)	Konsekvens (1-4)	Värdering	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	Arvodshantering avvikelser	4	4	16	Budget 2023	Stickprov 4 ggr/år enligt beslut om granskning
KS	Säkerställa att dokument och innehåll på kommunens webbplats är tillgängliga i enlighet med webbdirektivet	4	3	12	Webbdirektivet	Löpande stickprov och dialog med verksamheterna kring framtagna rutiner
BUN	Process för anmälan och utredning kränkande behandling, gymnasium	4	4	16	Efterlevnad av beslutad rutin vid kränkande behandling.	Statistik från interna system