



Datum  
2016-01-27

**Drätselkontoret**  
Torbjörn Karlsson, Controller  
0221-253 24  
torbjorn.karlsson@koping.se

Kommunstyrelsen

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| KÖPINGS KOMMUN<br>Stadskansliet |                  |
| 2016 -02- 03                    |                  |
| Dnr<br>KS 2016/127              | Diarienum<br>009 |

## Uppföljning av internkontrollplan 2015

Enligt riktlinjerna för intern kontroll ska resultatet av uppföljningen redovisas under januari månad påföljande år.

Stadskansliet och drätselkontoret föreslår kommunstyrelsen att godkänna uppföljning av internkontrollen för 2015.

Olle Emanuelsson  
Kommunchef

Jan Häggkvist  
Ekonomichef

Datum  
2015-01-27**Drätselkontoret**Torbjörn Karlsson, Controller  
0221-253 24  
torbjorn.karlsson@koping.se

## Uppföljning av 2015 års internkontroll

### 1. Sammanfattning

Uppföljningen av 2015 års internkontroll har genomförts genom att styrelse och nämnder själva har fått bedöma och redovisa vilken internkontroll som man har genomfört samt hur väl man anser att internkontrollen har fungerat.

Uppföljningen har genomförts dels inom två gemensamma områden dels inom 46 områden som styrelse och nämnder själva har bedömt som viktiga för sin verksamhet. För de förvaltnings specifika områdena har avvikelser konstaterats för 23 områden framför allt för rutinbeskrivningar som behöver uppdateras. Åtgärder är klara eller påbörjade i 20 av dessa fall. För de kommungemensamma punkterna med avvikelser så har även åtgärder satts in under året.

### 2. Genomförande

#### Gemensamma internkontrollområden

Redovisning bygger på kommunstyrelsens tre förvaltningar samt de övriga sju nämnderna. (totalt 10 st.)

**Kommunens egendom-** Finns rutiner för att skydda stöldbegärliga inventarier

**Resultat:**

Samtliga har genomfört kontrollen. Tre avvikelser har konstaterats varav två avser att inventarieförteckningarna inte är kompletta. En förvaltning har kontrollerat om dörrarna var låsta efter arbetsdagens slut och konstaterat avvikelser.

**Personalpolicy-** Kontroll om medarbetarsamtal genomförts med alla anställda

**Resultat:**

Samtliga har genomfört kontrollen. Avvikelser finns inom fyra förvaltningar, företrädesvis de större. I kommentarerna framgår att det är föräldralediga som inte har haft medarbetarsamtal i vissa fall. I samtliga fall där avvikelser finns har åtgärder satts in.



Datum  
2014-01-24

### Styrelsens och nämndernas egna internkontrollområden

Samtliga områden som har varit föremål för kommunens internkontroll redovisas i separat bilaga. I fem fall har konstaterats att kontrollmetoderna fungerat delvis, men samtliga 46 områden som fanns i planen har blivit kontrollerade.

Metoden att presentera avvikelser och åtgärder har förändrats jämfört med tidigare år. Avvikelse har konstaterats i 23 fall. Antalet har stigit jämfört med tidigare år, dels genom att antalet kontrollpunkter ökat men också för att avvikelser mot rutiner lyfts fram som ett led i det systematiska kvalitetsarbetet.

Av kontrollpunkterna med avvikelser så är åtgärdsstatusen att åtta stycken är åtgärdade, för tolv stycken är åtgärdena påbörjade, och tre stycken ej påbörjade. För de kontrollpunkter där åtgärder inte är klara i denna redovisning ska återredovisas göras till nästa års uppföljning.

Datum  
2016-02-09

Drätselkontoret

## Bilaga 1 - Styrelsens och nämndernas egna internkontrollområden

| Styrelse/nämnd                   | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                                                           | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelse/åtgärdsstatus                            | Fungerar Kontrollmetoden |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Kommunstyrelsen<br>Stadskansliet | <b>Attest och kontering av fakturor</b><br>Kontroll om rutiner finns och om de är kommunicerade till alla på förvaltningen                                                 | Ja                 | Nej       |               |                                                                     |                          |
|                                  | <b>Dokumentation av direktupphandlingar</b><br>Kontroller om direktupphandlingar över 100 000 kr har dokumenterats enligt gällande riktlinjer.                             | Ja                 | Nej       |               |                                                                     |                          |
| Drätselkontoret                  | <b>Kundfakturer</b><br>Kontroll av befintliga rutiner och efterlevnad för att säkerställa att allt blir fakturerat och att fakturering sker utan onödigt dröjsmål          | Ja                 | Ja        | Ej påbörjad   | Fakturering har skett, men rutinen ska ses över                     | Ja                       |
| Tekniska kontoret                | <b>Introduktion av nyanställda</b><br>Har de nyanställda fått information om säkerhetspolicy, brandskydd och internkontroll genom introduktionsprogrammet för nyanställda. | Ja                 | Ja        | Klar          | En anställd hade inte fått information om vad som gäller vid brand. | Ja                       |
|                                  | <b>Bensinkort</b><br>Används drivmedelskort enligt policybeslut.                                                                                                           | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |

| Styrelsenämnd                                              | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                                  | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelser/åtgärdsstatus                           | Fungerar Kontrollmetoden |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                            | <b>Laglista</b><br>Uppdatera befintlig laglista för enheten.                                                                                      | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |
|                                                            | <b>Brandskyddsarbete</b><br>Att rutiner för brandskyddsarbete finns på alla arbetsplatser, att adekvat utbildning sker samt att övning genomförs. | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |
|                                                            | <b>Miljöhandboken</b><br>Kontroll att avvikelser och förbättringsförslag omhändertas                                                              | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |
|                                                            | <b>Kontroll av frånvaro respektive övertid</b><br>Att rutiner finns för att upptäcka hög frånvaro respektive övertid                              | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |
|                                                            | <b>Skyddskommitté</b><br>Kontrollera att arbetsmiljöfrågor genomförs och protokollförs på Skyddskommittén                                         | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |
|                                                            | <b>Internkontrollplan</b><br>Årlig revision av internkontrollplan                                                                                 | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |
|                                                            | <b>Hjärtstartare</b><br>Kontroll att hjärtstartaren fungerar                                                                                      | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |
| <b>Miljö och byggnadsnämnden</b><br>Miljökontoret          | <b>Hantering av synpunkter (klagomål, förslag och beröm)</b><br>Att hanteringen av synpunkter är implementerad och följer framtagna rutiner.      | Ja                 | Ja        | Klar          | Ett förtydligande om sökväg till systemet Ecos åtgärdades omgående. | Ja                       |
| <b>Miljö och byggnadsnämnden</b><br>Stadsarkitekt-kontoret | <b>Hantering av synpunkter och klagomål</b><br>Kontroll att rutin följs och att rapportering sker                                                 | Ja                 | Nej       |               |                                                                     | Ja                       |

| Styrelse/nämnd                   | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                     | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelser /åtgärdsstatus                                                                                                                                          | Fungerar Kontrollmetoden          |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                  | <b>Debitering – stark</b><br>Kontroll av att beslutade bygglov etc blir debiterade                                                   | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                                                                     | Ja                                |
|                                  | <b>Debitering – stark-mark</b><br>Kontroll av rutin vid höjning av tomträttsavgäld                                                   | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                                                                     | Ja                                |
|                                  | <b>Underrättelse i bygglovärenden enl 9 kap PBL</b><br>Kontroll av att alla sakägare med rätt att överklaga skriftligen underrättas. | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                                                                     | Ja                                |
| <b>Kultur och fritidsnämnden</b> | <b>Föreningsbidrag</b><br>Att utbetalning sker enligt fastställda regler                                                             | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                                                                     | Ja                                |
|                                  | <b>Föreningsbidrag</b><br>Att rätt belopp betalas ut enligt nämndbeslut                                                              | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                                                                     | Ja                                |
|                                  | <b>Klagomålshantering</b><br>Att gällande policy efterföljs<br>Att åtgärd eller återkoppling sker inom 3 dagar                       | Ja                 | Ja        | Ej påbörjad   | Alla klagomål rapporteras ej. Analys ska göras angående orsak.                                                                                                                      | Ja                                |
|                                  | <b>Ungdomsfullmäktige</b><br>Att protokoll redovisas för nämnd löpande                                                               | Ja                 | Ja        | Klar          | Ett fåtal protokoll har inkommit i tid.<br>Inför 2016 skicka automatisk påminnelse via e-post.                                                                                      | Ja                                |
|                                  | <b>Frånvarorapportering i Personec</b><br>Att faktisk frånvaro rapporteras och godkänns i Personec                                   | Ja                 | Nej       |               | Kan inte vara säker på att avvikelser har rapporteras eftersom kontrollmetoden inte fungerar. Granskningsområdet kvar till 2016, men förfinas granskningsområdet och kontrollmetod. | Delvis<br>Rapporteras ej löpande. |

| Styrelse/nämnd                  | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Fungerar Kontrollmetoden |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                 | <b>Barnkonventionen</b><br>Att barn- och ungdomsperspektivet beaktas i alla ärenden som tas upp i Kultur- och fritidsnämnden                                                                                                                                                                               | Ja                 | Ja        | Pågår         | Saknas i ett fåtal ärenden. Påminnelse till handläggare.<br>Skapa en lathund.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ja                       |
| <b>Vård- och omsorgsnämnden</b> | <b>Fungerar beslutskedjan från ansökan till inflyttning i särskild boendeform (Ej LSS).</b><br>Uppföljning av tidsåtgång från ansökan, beslut, erbjudande och inflyttning.                                                                                                                                 | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ja                       |
|                                 | <b>Fungerar rutinen för att dokumentera handläggning och genomförandet av beslut</b><br>Hur stor andel av samtliga brukare har en aktuell genomförandeplan vid ett mätningstillfälle. Vidare görs bedömning om brukarens inflyttande över planen, och kontroll av att överenskomna aktiviteter genomförts. | Ja                 | Ja        | Klar          | <b>Personer med aktuell genomförandeplan 2014</b><br>Särskilda boenden 99 %<br>Hemtjänst 54 %<br>57 %<br><br>/En projektanställning arbetar med<br>- rutiner av social dokumentation<br>- handledning och utbildning till medarbetare inom samtliga verksamheter<br><br>Hemtjänst 57%, kan aldrig vara 100% pga att de som har servicetjänster och larm inte har några genomförande planer. | Ja                       |

| Styrelse/nämnd | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                       | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelser/åtgärdsstatus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Fungerar Kontrollmetoden |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                | <p><b>Kvalitetsregistren Senior Alert och Svenska Palliativ-registret</b><br/>Kontroll om inrapporteringen till registren fungerar</p> | Ja                 | Ja        | Klar          | <ul style="list-style-type: none"> <li>I registret Senior Alert har 91 procent av boende över 65 år i särskilda boendeformer en aktuell riskbedömning.</li> <li>För Svenska Palliativregistret bedöms för närvarande den för året planerade täckningsgraden på 64 procent ha uppnåtts. Detta register kräver att samarbetet med lanstinget fungerar väl.</li> </ul>                                                                               | Ja                       |
|                | <p><b>Målsituationen vid SÄBO enligt SOL</b><br/>Kontroll om personalen känner till "checklista i samband med måltid"</p>              | Ja                 | Ja        | Pågår         | <ul style="list-style-type: none"> <li>De sista ändringarna i Personec trädet är planerad att genomföras efter årsboksut 2015.</li> <li>Samtliga enhetschefer har tillgång till HR-rapporten i QlikView.</li> <li>Enhetscheferna har tillgång både till att göra egna kontroller av personalkostnader i Personec P och QlickView.</li> <li>Kvar att förbättra till 2016 är gemensamma rutiner och dokumentation för personalkostnader.</li> </ul> | Ja                       |



| Styrelse/nämnd | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                 | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus                                                                                                                                                                                                                                                                       | Fungerar Kontrollmetoden |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                | <b>Målsituationen vid SÄBO enligt SOL</b><br>Kontroll om "checklista" i samband med måltidssituationen" följs                    | Ja                 | Ja        | Klar          | Vid kontroll av ekonomerna framkom att avtalstrohet genomgående var hög. Livsmedelsinköpen till LSS verksamheten är komplicerat. Enheterna är små och avtalsvolymerna är relativt stora samt att inköp utanför avtal sker med boende. I samband med pågående upphandling avtal försöker man lösa problematiken. | Ja                       |
|                | <b>Personalkostnadsfödet</b><br>Bygga upp ett system som gör det lätt för ekonomer/ enhetscheferna att följa upp enhetens löner. | Ja                 | Ja        | Pågår         | Personalen inom de verksamheter som ingått i måltidsprojektet kände till checklistan.                                                                                                                                                                                                                           | Ja                       |
|                | <b>Avtalstrohet</b><br>Kontrollera så huvuddelen av det förvaltningen handlar där avtal finns.                                   | Ja                 | Ja        | Pågår         | Checklistan följs inte till fullo på alla verksamheter                                                                                                                                                                                                                                                          | Ja                       |
|                | <b>Miljöfrågor</b><br>Kontroll om miljöfrågor är en stående punkt på personalmöten                                               | Ja                 | Ja        | Pågår         | Miljöpunkten har försvunnit i många verksamheter detta beror till stor del av att vi inte har en gemensam dagordning med fasta punkter. En gemensam mall för dagordning håller på att arbetas fram.                                                                                                             | Delvis                   |

| Styrelse/nämnd | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                  | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fungerar Kontrollmetoden |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                | <p><b>Miljöfrågor</b><br/>Kontroll om all tillsvidareanställd personal tagit "miljökörkortet"</p> | Ja                 | Ja        | Pågår         | <p>Miljö- kvalitetsutvecklaren har utifrån miljökontorets utbildningslista uppdaterat och strukturerat listan så alla chefer har fått en varsin lista på sina medarbetare som gjort miljökörkortet. När någon medarbetare framöver börjar eller slutar sin anställning så ska kontakt tas med miljökontoret för uppdatering.</p> | Delvis                   |
|                | <p><b>Miljöfrågor</b><br/>Kontroll om miljömålen är kommunicerade i verksamheten</p>              | ja                 | ja        | Pågår         | <p>Miljö- och kvalitetsutvecklaren kommer under våren att informera på chefsmötena om de nya miljömålen. Cheferna får därefter bjuda in miljö- och kvalitetsutvecklaren om de behöver stöd att förankra det till deras medarbetare.</p>                                                                                          | ja                       |

| Styrelse/nämnd              | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                                                                        | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus                                                                                                                                                                                                             | Fungerar Kontrollmetoden |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Barn och utbildningsnämnden | <b>Elever med långvarig skolfrånvaro i grundskolan</b><br>Arbeta fram rutiner och säkerställa ansvarsfördelning på respektive skola                                                     | Ja                 | Ja        | Pågår         | Beteendevetare och lärare arbetar intensivt med åtgärder. Arbetet leds av respektive skolas elevhälsa. Två personer ska anställas för att arbeta med elever med långvarig skolfrånvaro, en till respektive skolområde.                                | Ja                       |
|                             | <b>Informationsbrister mot aktuella målgrupper</b><br>Arbeta fram en kommunikationsplan som styr vårt interna och externa informationsflöde. Arbeta fram rutiner för våra informatörer. | Ja                 | Ja        | Pågår         | B&U:s nya kommunikator har kontrollerat skolornas webbplatser och granskat informationen för att bedöma om skolornas webbplatser innehåller relevant information för målgruppen. Resultatet visar att det i stort sett inte saknas någon information. | Ja                       |
|                             | <b>Mottagande av nyanlända i våra verksamheter</b><br>Rutin ska finnas och kommuniceras med alla berörda. Skolpliktsbevakning en gång per månad.                                        | Ja                 | Ja        | Pågår         | Informationen mellan arbetsförmedling och flyktingsekreterare har upphört och nyanlända hänvisas direkt till barn & utbildning. Arbeta fram en ny rutin.                                                                                              | Delvis                   |

| Styrelse/nämnd                           | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                       | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus                                                                                                 | Fungerar Kontrollmetoden                   |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Social- och arbetsmarknadsnämnden</b> | <b>Projektmedel</b><br>Säkerställa att rutiner finns för hantering av externa projektmedel.                            | Ja                 | Ja        | Klar          | Rutinen framtagna och förankrad hos berörda. Återstår att lägga på intranätet                                                             | Ja                                         |
|                                          | <b>Rättsäkerhet -Familjeheimplacerade barn</b><br>Kontrollera rättsäkerhet genom att granska s.k. sammanbrott          | Ja                 | Ja        | Ej påbörjad   | Kontrollmetod via aktgranskning fungerar bra. Avvikelse avser förekomst av oplanerade avslut av placeringar. Uppföljning av åtgärder 2016 | Ja                                         |
|                                          | <b>Arbetsmiljö – rutin mot hot och våld</b><br>Säkerställa att aktuell rutin efterlevs                                 | Ja                 | Ja        | Pågår         | Larmsituationer fungerar enligt rutin. Avvikelse vad gäller tillgänglighet till handledslarm.                                             | Delvis<br>Bara en av två kontroller gjorda |
|                                          | <b>Rättsäkerhet – tillgänglighet rutiner</b><br>Säkerställa att aktuella rutiner finns tillgänglig för berörd personal | Ja                 | Ja        | Pågår         | Ett antal rutiner behöver uppdateras. Alla rutiner ännu inte införda på intranätet. Arbete pågår. Uppföljning av åtgärder 2016.           | Ja                                         |
| <b>Kommundelsnämnden</b>                 | <b>Läkemedelshantering</b><br>Att rutiner för läkemedels-hantering och delegation följs                                | Ja                 | Ja        | Klar          | Avvikelser rapporteras och åtgärdas av MAS                                                                                                | Ja                                         |
|                                          | <b>Uppföljning av bistånd</b><br>Att rutinen för uppföljning av bistånd följs                                          | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                           | Ja                                         |
|                                          | <b>Miljö</b><br>Delta i arbetet med att minska energiförbrukningen i Kolsva                                            | Ja                 | Nej       |               |                                                                                                                                           | Ja                                         |

| Styrelse/nämnd | Granskningsområde/Kontrollmoment                                                                                                         | Kontroll genomförd | Avvikelse | Åtgärdsstatus | Kommentarer till avvikelser/åtgärdsstatus | Fungerar Kontrollmetoden |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------|
|                | <b>Inköp</b><br>Uppföljning av köptrohet enligt genomförda upphandlingar. Utveckla rutinen för inköp tillsammans med andra förvaltningar | Ja                 | Nej       |               |                                           | Ja                       |
|                | <b>Hjärtlungräddning</b><br>Att rutiner finns på alla arbetsplatser, att adekvat utbildning sker samt att övning genomförs               | Ja                 | Nej       |               |                                           | Ja                       |
|                | <b>Brandskyddsarbete</b><br>Att rutiner finns på alla arbetsplatser, att adekvat utbildning sker samt att övning genomförs               | Ja                 | Nej       |               |                                           | Ja                       |