



Datum
2017-01-30

Drätselkontoret

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

Kommunstyrelsen

Uppföljning av internkontrollplan 2016

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 2016.

David Schanzer-Larsen
T.f. Kommunchef

Jan Häggkvist
Ekonomichef

Datum
2017-01-30

Uppföljning av 2016 års internkontroll

1. Sammanfattning

Uppföljningen av 2016 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 tre gemensamma områden dels inom 48 områden som styrelse och nämnder själva har bedömt som viktiga för sin verksamhet. För de förvaltnings specifika områdena har avvikelser konstaterats för 25 områden. Åtgärder är klara eller påbörjade i 24 av dessa fall. För de kommungemensamma punkterna med avvikelser så har även åtgärder satts in under året. Vård och omsorgsförvaltningen kommer att genomföra de kommungemensamma punkterna 2017.

2. Genomförande

Gemensamma internkontrollområden

Dessa redovisas per förvaltning i bilaga 2.

Kontroll av utbetalning av löner -Kontroll av rutiner för att undvika att lön utbetalas till personal som slutat eller är sjuklediga.

Resultat:

Samtliga förvaltningar utom två hade ingen avvikelse. För en förvaltning har rutin redan införts och för den andra kommer rutin att införas under 2017.

Kontroll av arbetsskade-/tillbudsanmälan- Kontroll av hur lång tid det tar innan anmälan är åtgärdad och avslutad

Resultat:

Granskningen har utgått från riktvärdena att för tillbud ska 90 % vara åtgärdade inom 3 månader och för arbetsskada ska 90 % vara åtgärdade inom 2 månader. Två förvaltningar hade avvikelser utifrån dessa riktvärden.

Uppföljning av handlingsplan för medarbetarenkäter- Kontroll om upptagna åtgärder i handlingsplanen är genomförda

Resultat:



Datum
2017-01-30

Av de förvaltningar som genomfört kontrollen har samtliga upprättat handlingsplan och till största delen även genomfört åtgärderna. För fem av förvaltningarna återstod en del åtgärder när kontrollmomentet utfördes i slutet av 2016.

Styrelsens och nämndernas egna internkontrollområden

Samtliga områden som har varit föremål för kommunens internkontroll redovisas i bilaga 1. I tre fall har konstaterats att kontrollmetoderna inte fungerat. Endast ett moment har inte kontrollerats, men detta beror på ändrade administrativa rutiner.

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. I vissa fall har kontrollerna även gjorts på kommunens beredskap att möta uppkomna kösituationer.

Av kontrollpunkterna med avvikelser så är åtgärdsstatusen att tre stycken är åtgärdade och för 20 stycken pågår åtgärder. För två av punkterna kommer åtgärderna att lösas med införande av nytt ekonomisystem. För de kontrollpunkter där åtgärder inte är klara i denna redovisning ska återredovisas göras till nästa års uppföljning.



Datum
2016-01-30

Drättselkontoret

Bilaga 1 - Styrelsens och nämndernas egna internkontrollområden 2016

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
Kommunstyrelsen Stadskansliet	Verkställighet och uppföljning av politiskt fattade beslut	Ja	Nej		Uppföljning sker, men vid kontroll hade beslut verkställts utan återrapportering till uppdragsgivaren.	Ja
	Grafisk profil	Ja	Ja	Pågår	Avvikelse finns avseende e-postsignatur.	Ja
Drättselkontoret	Anläggningsredovisning Kontroll om investeringar aktiveras enligt riktlinjer	Ja	Ja	Ej påbörjad	Aktivering av anläggningar kunde i vissa fall gjorts tidigare. I samband med att ett nytt ekonomisystem och komponentredovisning införs ska rutinerna ändras	Ja
	Leverantörsreskontra Kontroll om uppläggnings av leverantörer sker enligt rutinens syfte	Ja	Ja	Ej påbörjad	72 % av urvalet i granskningen var korrekta. I det nya ekonomisystemet ska upplägget kvalitets-säkras på annat sätt	Ja
	Representation Stickprovskontroll om syfte och deltagare angetts	Ja	Ja	Pågår	Ca 80 % av urvalet i granskningen var korrekta. Information har gått ut till förvaltningschefer och ekonomer. Kommunens riktlinjer bör även ses över	Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Användning av betalkort Sticksprovskontroll om användningsområde avviker mot riktlinjer	Ja	Ja	Pågår	10 % av urvalet hade attesterats felaktigt. Information har gått ut till förvaltningscheferna. Kommunens riktlinjer bör även ses över	Ja
Tekniska kontoret	Introduktionsprogram Har de nyanställda fått information om säkerhetspolicy, brandskydd och internkontroll genom introduktionsprogrammet för nyanställda.	Ja	Nej			Ja
	Bensinkort Används bensinkorten enligt policybeslut.	Ja	Nej			Ja
	Frånvaro och övertid Kontroll att rutiner finns för att upptäcka hög frånvaro respektive övertid.	Ja	Nej			Ja
	Skyddskommitté. Arbetsmiljöfrågor genomförs och protokollförs.	Ja	Nej			Ja
	Kundfakturering Säkerställa att kundfakturering sker snabbt och effektivt för fjärrvärme och vatten och avlopp. Finns enhetliga rutiner.	Ja	Nej			Ja
Miljö och byggnadsnämnden Miljökontoret	Ny lagstiftning Kontroll av att hanteringen av ny lagstiftning följer miljökontorets instruktioner	Ja	Nej			Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Tiden mellan inspektion och utskick av inspektionsrapporter Kontroll av att utskick av inspektionsrapporter följer miljökontorets rutin	Ja	Nej			Ja
Miljö och byggnadsnämnden Stadsarkitektkontoret	Debitering – stark Kontroll av att beslutade bygglov etc blir debiterade	Ja	Nej			Ja
	Debitering – stark-mark Kontroll av rutin vid höjning av tomträttsavgäld	Ja	Nej			Ja
	Kontroll av inventarielistan Kontroll att inventarielistan uppdateras vid förändringar	Ja	Nej			Ja
	Underrättelse i bygglovärenden enl 9 kap PBL Kontroll av att alla sakägare med rätt att överklaga skriftligen underrättas.	Ja	Nej			Ja
Kultur och fritidsnämnden	Klagomålshantering Att gällande policy efterföljs Att åtgärd eller återkoppling på registrerade klagomål sker inom 3 dagar	Ja	Ja	Pågår	Alla klagomål rapporteras ej. Analys ska göras angående orsak.	Ja
	Ungdomsfullmäktige Att protokoll redovisas för nämnd löpande	Ja	Ja	Pågår	Alla protokoll har inte inkommit i tid. Fortsätta att skicka automatisk påminnelse via e-post.	Ja
	Frånvarorapportering i Personec Att faktisk sjuk- och semesterfrånvaro rapporteras och godkänns i Personec	Ja	Ja	Pågår	Kan inte vara säkra på att avvikelser har rapporteras eftersom kontrollmetoden inte fungerar. Kontrollmetoden bör utvecklas.	Delvis Rapporter as ej löpande.

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Barnchecklistan 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.	Ja
	Rutiner kring hantering av allmänna handlingar vid ärende till nämnd Att allmänna handlingar registreras	Ja	Ja	Pågår	Vissa allmänna handlingar registreras inte eller registreras för sent	Ja
Vård- och omsorgsnämnden	Fungerar beslutskedjan från ansökan till inflyttning i särskild boendeform (Ej LSS). Uppföljning av tidsåtgång från ansökan, beslut, erbjudande och inflyttning.	Ja	Ja	Pågår	Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende är var medelvärdet 40 dagar under första halvåret 2016. Vård och omsorg har ca 2-3 personer i kö och håller sig inom tidsfristen på 3 månader.	Ja
	Fungerar rutinen för att dokumentera handläggning och genomförandet av beslut 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	Pågår	Systemet Pulsen Combine kan inte leverera statistik på antalet aktuella genomförandeplaner samt bedöma brukarens inflyttande och att antalet överenskomna aktiviteter har genomförts/ arbete pågår med att hitta en lösning	Nej

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	kvalitetsregistren Senior Alert och Svenska Palliativ-registret Kontroll om inrapporteringen till registren fungerar	Ja	Ja Se Kolsva	Pågår Hela året	342 riskbedömningar har gjorts i Köping och 3 i Kolsva* tom 1/8-16 i Senior Alert och det fungerar bra i Köping. Någon patient kan vara riskbedömd flera gånger och någon annan har inte hunnit registrerats, det är hela tiden föränderligt på enheterna. I Palliativa registret finns det inrapporterat hitintills att 59 patienter avlidit. Vi har flera månader på oss att registrera vi registerar bara den som avlider på enheten sker det på sjukhuset så görs registreringen där. Kolsva o Köping räknas ihop som en kommun och hur Kolsva gör kan inte jag påverka.	Ja
	Målsituationen vid SÄBO enligt SOL Kontroll om personalen känner till "checklista i samband med måltid"	Ja	Ja	Pågår	All personal känner inte till måltidschecklistan/. Information ges i samband med miljö- och kvalitetsombudsträffar.	Delvis
	Målsituationen vid SÄBO enligt SOL Kontroll om "checklista" i samband med måltidssituationen" följs	Ja	Ja	Pågår	Checklistan följs inte fullt ut.	Delvis

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Personalkostnadsflödet Bygga upp ett system som gör det lätt för ekonomer/ enhetscheferna att följa upp enhetens löner.	Ja	Nej		Respektive enhetschef tar ut rapport ur QlickView. Prickar av varje anställd och månadens lönekostnad. Attesterar och lämnar in till V&O ekonomer.	Ja
	Avtalstrohet Kontrollera så huvuddelen av det förvaltningen handlar där avtal finns.	Ja	Ja	Klar	Avtalstrohet för mars och augusti är kontrollerad. Utan avtal är för: <ul style="list-style-type: none"> • mars - 2,7% av 2 276 tkr • augusti – 3,5% av 2 322 tkr Förvaltningen fortsätter att jobba med information till berörda enheter.	Ja
	Miljöfrågor Kontroll om miljöfrågor är en stående punkt på personalmöten	Ja	Ja	Pågår	Under våren har miljö- och kvalitetsutvecklaren varit till 38 arbetsplatser inom SÄBO och LSS och informerat om ny gemensam dagordning för personalmöten där miljö finns med som stående punkt	Delvis
	Miljöfrågor Kontroll om all tillsvidareanställd personal tagit "miljökörkortet"	Ja	Ja	Pågår	Sedan Vård- och omsorgs personal startade med miljökörkortet år 2011 så har 763 medarbetare klarat miljökörkortet.	Nej
	Miljöfrågor Kontroll om miljömålen är kommunicerade i verksamheten	Ja	Ja	Pågår	Miljö- och kvalitetsutvecklaren kommunicerar miljömålen vid besök på personalmöten.	Delvis

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Säkerhetsställa att rätt lön har betalats ut till anställda Kontroll och påskrift av lönerapport.	Ja	Nej		Respektive enhetschef tar ut rapport ur QlickView. Prickar av varje anställd och månadens lönekostnad. Attesterar och lämnar in till V&O ekonomer.	Ja
Barn och utbildningsnämnden	Sårbarhet vid hög sjukfrånvaro Hantering av sjukfrånvaro och kontroll att rehabiliteringsrutinerna.	Ja	Nej		En intern enkätundersökning visar att samtliga chefer har kontroll på rutinen.	Ja
	Informationssäkerhet på skolornas hemsidor Arbeta fram en kommunikationsplan för intern och extern kommunikation	Ja	Ja	Klar	En intern riktlinje kommer att arbetas fram för hur skolornas hemsidor ska fortgå och hur man använder webbdelarna.	Ja
	Elever med långvarig skolfrånvaro i grundskolan Arbeta fram rutiner och säkerställa ansvarsfördelning på respektive skola	Ja	Ja	Klar	Två socialpedagoger har anställts och skolornas elevhälsa ska utbildas.	Ja
	Mottagande av nyanlända i våra verksamheter Rutin ska finnas och kommuniceras med alla berörda. Skolpliktsbevakning en gång per månad.	Ja	Nej		Förskola - Rutinen följer traditionell placering av barn vilket innebär att ingen uppföljning behövs. Grundskola – en rutin har arbetats fram och implementerats.	Ja
	Inköp Säkerställa att gällande ramavtal följs enligt avtalen.	Ja	Ja	Pågår	Information om nya avtal och leverantörer har genomförts vid möten med chefer. Nya chefer får information om avtal och leverantörer samt den sökbara avtalskatalogen som är en databas med gällande avtal.	Ja

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Avvikelsehantering/ förbättringsåtgärder Införa avvikelserapportering enligt nya anvisningar i Riktlinje intern kontroll	Nej	Nej		Förvaltningens ledningsgrupp kommer att i fortsättningen behandla avvikelser och förbättringsåtgärder enligt riktlinje för internkontroll.	Ja
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Rekrytering I vilken utsträckning uppnår nyrekryterade ursprungliga krav (kravlista vid återbesättning) för tjänsten.	Ja	Ja	Pågår	I 12 av 51 rekryteringar (24%) uppnår personen som erbjudits tjänst inte de ursprungliga kvalifikationskraven.	Ja
	Brist på anpassade boendeformer Hur många kommuninvånare saknar bostadslösning p.g.a. bristen på anpassade boenden.	Ja	Ja	Pågår	Osäker och delvis subjektiv kontrollmetod. Bedömning att minst 13 personer varit hemlösa kortare eller längre tid under 2016, vars situation kunnat lösas genom ett anpassat boende.	Nej
	Kö till sfi undervisning Hur klarar vi kraven på att erbjuda sfi undervisning i rätt tid	Ja	Ja	Pågår	I november 94 personer i kö. Trots olika åtgärder klarar verksamheten inte att erbjuda plats inom lagstadgad tid.	Ja
	Rättssäkerhet vid mottagande av ensamkommande flyktingbarn Uppnår vi lagkrav och godtagbar kvalitet i mottagandeprocessen	Ja	Nej		Ingen intern granskning genomförd då området granskades av JO som inte riktat någon kritik mot nämndens hantering.	Ja
Kommundelsnämnden	Läkemedelshantering Att rutiner för läkemedels-hantering och delegation följs	Ja	Nej			
	Uppföljning av bistånd Att rutinen för uppföljning av bistånd följs	Ja	Nej			

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



Datum
2016-01-27

Drätselkontoret

Bilaga 2 - Kommungemensamma internkontrollområden 2016

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus
	Kontroll av utbetalning av löner Kontroll av rutiner för att undvika att lön utbetalas till personal som slutat eller är sjuklediga				
Kommunstyrelsen Stadskansliet		Ja	Ja	Ej påbörjad	Saknas rutin men ska arbetas fram
Drätselkontoret		Ja	Nej		
Tekniska kontoret		Ja	Nej		
Miljö och byggnadsnämnden Miljökontoret		Ja	Nej		
Stadsarkitektkontoret		Ja	Nej		
Kultur och fritidsnämnden		Ja	Nej		
Vård- och omsorgsnämnden		Nej			
Barn och utbildningsnämnden		Ja	Nej	Klar	En intern enkätundersökning visar att samtliga chefer har kontroll på rutinen.
Social- och arbetsmarknadsnämnden		Ja	Ja	Klar	Saknats detaljrutin för uppföljning av löpande frånvaro samt rapportering vid avslut av anställning
Kommundelsnämnden		Ja	Nej		

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse/åtgärdsstatus
	Kontroll av arbetsskade-/tillbudsanmälan Kontroll av hur lång tid det tar innan anmälan är åtgärdad och avslutad				
Kommunstyrelsen Stadskansliet		Ja	Ja	Klar	Rutin finns. Vid det enda ärende som fanns under 2016 har rutinen inte efterlevts. Utbildning genomförd.
Drätselkontoret		Ja			Inga ärenden under 2016
Tekniska kontoret		Ja	Nej		
Miljö och byggnadsnämnden Miljökontoret		Ja			Inga ärenden under 2016
Stadsarkitektkontoret		Ja	Nej		
Kultur och fritidsnämnden		Ja	Nej	Pågår	Tillbud anmält i december 2016
Vård- och omsorgsnämnden					
Barn och utbildningsnämnden		Ja	Nej	Klar	Förvaltningen har 92 dagar i genomsnitt mellan anmälan och avslutning.
Social- och arbetsmarknadsnämnden		Ja	Ja	Klar	Enligt utdrag från rapporteringsverktyg LISA har 3 av 28 händelser ej åtgärdats.
Kommundelsnämnden		Ja	Nej		

Styrelse/nämnd	Granskningsområde/Kontrollmoment	Kontroll genomförd	Avvikelse	Åtgärdsstatus	Kommentarer till avvikelse /åtgärdsstatus	Fungerar Kontrollmetoden
	Uppföljning av handlingsplan för medarbetarenkäter Kontroll om upptagna åtgärder i handlingsplanen är genomförda					
Kommunstyrelsen Stadskansliet		Ja	Nej			Ja
Drätselkontoret		Ja	Nej	Pågår		Ja
Tekniska kontoret		Ja	Nej			Ja
Miljö och byggnadsnämnden Miljökontoret		Ja	Nej	Pågår	Delar av handlingsplanens åtgärder fortsätter även in på 2017.	Ja
Stadsarkitektkontoret		Ja	Nej	Pågår		
Kultur och fritidsnämnden		Ja	Nej	Pågår	Alla åtgärder är ej genomförda ännu	
Vård- och omsorgsnämnden						
Barn och utbildningsnämnden		Ja	Nej		Alla chefer har arbetat in åtgärder i sina handlingsplaner	Ja
Social- och arbetsmarknadsnämnden		Ja	Nej	Pågår	Inga avvikelser, samtliga åtgärder genomförda eller pågående.	Ja
Kommundelsnämnden		Ja	Nej			