

§ 98

Dnr KS/2017:294

**Internkontroll 2018, kommungemensam - redovisning till KF****Bakgrund**

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert med medborgarnas bästa för ögonen. Enligt huvudreglemente för Mjölby kommun ska kommunstyrelsen och nämnderna varje år anta en intern kontrollplan senast i januari innevarande år. Kommunstyrelsen ska komplettera nämndernas planer med obligatoriska kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder och styrelsen. Kommunledningskontoret har i uppdrag att sammanställa arbetet. Syftet med sammanställning, uppföljning och återrapportering är att utveckla kontrollsystemet samt sprida de erfarenheter som gjorts i arbetet.

**Sammanfattning**

Varje år beslutar kommunstyrelsen om gemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. År 2018 kontrollerades att nämnderna betalar fakturor innan förfallodag, att kommunens digitala system vid ett driftsstopp startas upp i enlighet med fastställd prioriteringsordning samt att berörda nämnder aktivt deltagit i framtagandet av ny energiplan.

Granskningen av nämndernas samlade resultat avseende försent betalda fakturor visade en positiv trend från 5,78 procent i början av året till ett genomsnittligt utfall per helår om 5,07 procent Därmed uppnåddes i princip målsättningen om 5 procent.

En övning genomfördes för att undersöka att en uppstart av kommunens digitala system genomförs i rätt prioriteringsordning. Resultatet pekade på vikten av en god kommunikation mellan nämnder och för att nå ut med information till verksamheterna. Likaså behöver verksamheterna planera för uthållighet. Samtliga nämnder, såväl förtroendevalda som tjänstepersoner har deltagit i framtagandet av den nya energiplanen. Även representanter från de kommunala bolagen har närvarat.

**Resultat av nämndernas internkontrollarbete**

På nämndnivå har så gott som alla de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats. Exempel på granskade processer är inköpsrutiner, kartläggning av nyanlända elevers kunskaper samt klassplacering, andelen inköpta livsmedel gällande ekologiskt, Fairtrade- märkta, svenska och lokalproducerade livsmedel, ledtid för handläggning av värmepumpar, rutiner och nämndens uppföljning av verksamhet i extern regi.

Fyra nämnder är helt nöjda med resultatet av sitt internkontrollarbete medan tre nämnder är delvis nöjda. Samtliga förvaltningar har inom föreskriven tid rapporterat resultatet av sitt internkontrollarbete till sin respektive nämnd. Alla nämnder har fattat beslut om ny internkontrollplan för år 2019.

fortsättning § 98

**Beslutsunderlag**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts protokoll 2019-03-25 § 73  
Sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2018

**Beslut**

1. Kommunstyrelsen godkänner redovisningen av nämndernas internkontrollarbete 2018
2. Kommunstyrelsen godkänner redovisningen av de kommungemensamma kontrollmomenten för år 2018
3. Rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer

—  
Beslutet skickas till:  
Kommunfullmäktige  
Akten

Handläggare

Carina Brofeldt  
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

## Sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2018.

Nämnd	Kontrollerade processer enligt internkontrollplan	Resultat av kontroller	Rapport till nämnd	Beslut om ny plan år 2019
Byggnads och räddningsnämnden	<i>Byggnadskontoret</i> Att rätt taxa har följts, diarieföring korrekt utförd, att tidsramarna hålls.	Helt	190115	181211
	<i>Räddningstjänsten</i> Handläggning av leverantörsfakturer och inköpsrutiner.	Helt	190115	181211
Kommunstyrelsen	Kommungemensamt: Försent betalda fakturer, systemprioritering uppstart, framtagande ny energiplan Nämnds specifikt; kompetens digitala system, larm övervakning digitala system	Delvis	190227	181212
Kultur och fritidsnämnden	Egenkontroll kaféverksamhet, larm vid bassänger Lundbybadet. Ej genomförd kontroll av bemötande/tillgänglighet vid disk (badet och huvudbiblioteket)	Delvis	181203	181203
Miljönämnden	Håller budgeten? Håller planeringen? Går det att effektivisera remissförfarande? Ta fram ledtid för handläggning av värmepumpar. Får livsmedelsföretag tillsyn/kontroll motsvarande årlig avgift Hur behåller vi personalen?	Helt	190131	190221
Omsorgs- och socialnämnden	Rutiner och nämndens uppföljning av verksamhet i extern regi. Upprättade rutiner finns för nämndens uppföljning av verksamhet i extern regi. Att framtagna riktlinjer följs för hemtagning från slutenvård inom 3 dygn. Följsamhet och tillämpning av beslutade rutiner för verkställighet av biståndsbeslut samt tillhörande process för förändring av beslut. Hemtagningsprocessen från slutenvård till kommunen. Arbetslinjen -7 dagars regel	Helt	190228	190228

Datum

Diarienummer

<b>Tekniska nämnden</b>	<p><u>Genomförande av kost-och måltidspolicy</u> Kontroll att uppföljning görs av andelen inköpta livsmedel gällande ekologiskt, Fairtrade-märkta, svenska och lokalproducerade livsmedel.</p> <p><u>Synpunktshantering och felanmälan</u> De synpunkter och fel som registreras i systemet infracontrol - att besked som inte är ett autosvar avges inom 5 arbetsdagar till den som lämnat synpunkten/felanmälan.</p> <p><u>Fastighet: löpande underhåll</u> Uppföljning av kostnad löpande underhåll i förhållande till planerat underhåll..</p>	Helt	190214	190214
<b>Utbildningsnämnden</b>	Åtgärdsprogram för elever med behov av särskilt stöd i grundskola och gymnasium. Arbetet med kartläggning av nyanlända elevers kunskaper samt klassplacering.	Delvis	180827 190211	181217

### **Vilka slutsatser drar resp nämnd av de processer som kontrollerats? Vilka eventuella brister har åtgärdats?**

#### ***Bygg- och räddningsnämnden (byggnadskontor)***

De kontrollmoment vi har haft bedöms viktiga även framåt. Några brister hittas och leder till diskussioner och samsyn bland berörda handläggare.

#### ***Byggnads- och räddningsnämnden (räddningstjänst)***

Handläggning av leverantörsfakturor har blivit bättre under året och redovisningen av deltagarlistor, kvitton mm fungerar nu. Samtliga inköpare har utbildats i den nya inköpsorganisationen och vad vi i övrigt har att rätta oss efter.

#### ***Kultur och fritidsnämnden***

På Lundbybadet upptäcktes ojämn temperatur i kylen. Detta är åtgärdat genom att termostat och kylisolering bytts ut i kylmontrarna. Bättre rutiner kring att kassera utgångna varor har införts. Nya rutiner för stickprovskontroller och kontroll av kyl har införts på fritidsgårdarna. Följs upp på arbetsplatsträffarna som en påminnelse till personalen. De brister som upptäcktes med larm på Lundbybadet har åtgärdats och nya rutiner har tagits fram.

#### ***Kommunstyrelsen***

Resultatet av granskningen visar att kontrollerade processer i huvudsak fungerar tillfredsställande. Förvaltningen har förbättrat sig väsentligt när det gäller försent betalda fakturor även resultatet sett över hela året ligger på 6% istället för målsättningen om 5%. Kommunstyrelsens förvaltning har kontroll på de system som nämnden ansvarar för, i vilken ordning systemen prioriteras och startas upp. Stickproven på två viktiga roller inom system och nätverk visar att det finns relevant kompetens på IT-avdelningen samt kompetensöverlapp om behov uppstår. Kontrollen av de två utvalda systemen inom räddningstjänsten och omsorgs- och

**Postadress**  
Mjölby kommun  
Kommunstyrelsens förvaltning  
595 80 MJÖLBY

**Besöksadress**  
Burensköldsvägen 11-13

**Telefon**  
0142 - 850 00  
**Telefax**  
0142-851 20

**Internetadress**  
www.mjolby.se  
**e-postadress**  
kommunstyrelsen@mjolby.se

**Bankgironummer**  
791-9848

socialförvaltningen visade att de är larmsatta. Kommunstyrelsens förvaltning har varit aktiva i arbetet med framtagandet av en ny energiplan.

### ***Miljönämnden***

Med ny hantering av polisremisser har antalet remissvar minskat markant. Av de inkommande remisserna (117 st) utgörs hälften av remisser för bygglov/marklov/strandsskydd. Ledtiden för handläggning av värmepumpar varierar, från 1 till 50 dagar, med ett medel på nio dagar. Med efterhandsdebitering så betalar livsmedelsföretag för utförd kontroll.

### ***Omsorgs- och socialnämnden***

Omsorgs-och socialnämnden har de senaste åren arbetat med att följa upp processer som är nya eller som nämnden anses behöver förbättras i arbetet med den interna kontrollen. Detta har utvecklat nämndens verksamheter och processer under åren. 2018 års uppföljning visar inte på några brister.

### ***Tekniska nämnden***

Nämndens slutsatser är att de interkontrollmoment som följts upp under 2018 rutiner är tillförlitliga.

### ***Utbildningsnämnden***

Redovisade brister har beaktats vid framtagande av åtaganden och mått för 2019.

Handläggare

Carina Brofeldt  
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

## Redovisning av nämndernas internkontrollarbete och kommungemensamma internkontrollmoment år 2018.

### Bakgrund

Syftet med kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert med medborgarnas bästa för ögonen.

Enligt huvudreglemente för Mjölby kommun ska kommunstyrelsen samt nämnderna varje år anta en intern kontrollplan senast i januari innevarande år. Kommunstyrelsen ska komplettera nämndernas planer med obligatoriska kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder och styrelsen. Resultatet av uppföljningen ska rapporteras av nämnderna till kommunstyrelsen senast i samband med årsredovisningen.

Kommunledningskontoret har i uppdrag att sammanställa det arbete som gjorts vid varje nämnd vad gäller plan, genomförande och resultat av årets internkontrollarbete. Sammanställningen rapporteras sedan till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Syftet med sammanställning, uppföljning och återrapportering är att utveckla kontrollsystemet samt sprida de erfarenheter som gjorts i arbetet.

### Sammanfattning

#### *Resultat av kommungemensamma internkontrollmoment*

Varje år beslutar kommunstyrelsen om gemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. År 2018 kontrollerades att nämnderna betalar fakturor innan förfallodag, att kommunens digitala system vid ett driftsstopp startas upp i enlighet med fastställd prioriteringsordning samt att berörda nämnder aktivt deltagit i framtagandet av ny energiplan.

Granskningen av nämndernas samlade resultat avseende försent betalda fakturor visade en positiv trend från 5,78% i början av året till ett genomsnittligt utfall per helår om 5,07%. Därmed uppnåddes i princip målsättningen om 5%.

En övning genomfördes för att undersöka att en uppstart av kommunens digitala system genomförs i rätt prioriteringsordning. Resultatet pekade på vikten av en god kommunikation mellan nämnder och för att nå ut med information till verksamheterna. Likaså behöver verksamheterna planera för uthållighet.

Samtliga nämnder, såväl förtroendevalda som tjänstepersoner har deltagit i framtagandet av den nya energiplanen. Även representanter från de kommunala bolagen har närvarat.

### **Resultat av nämndernas internkontrollarbete**

På nämndnivå har så gott som alla de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats, se ”sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2018”.

Exempel på granskade processer är inköpsrutiner, kartläggning av nyanlända elevers kunskaper samt klassplacering, andelen inköpta livsmedel gällande ekologiskt, Fairtrade-märkta, svenska och lokalproducerade livsmedel, ledtid för handläggning av värmepumpar, rutiner och nämndens uppföljning av verksamhet i extern regi.

Fyra nämnder är helt nöjda med resultatet av sitt internkontrollarbete medan tre nämnder är delvis nöjda. Samtliga förvaltningar har inom föreskriven tid rapporterat resultatet av sitt internkontrollarbete till sin respektive nämnd. Alla nämnder har fattat beslut om ny internkontrollplan för år 2019.

### **Beslutsunderlag**

Sammanställning av nämndernas internkontrollarbete år 2018

### **Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut**

Redovisningen av nämndernas internkontrollarbete för år 2018 godkänns.

Redovisningen av de kommungemensamma kontrollmomenten för år 2018 godkänns.

Rapporten lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer

—  
Beslut skickas till:

Dag Segrell

Carina Brofeldt

Kommunens revisorer

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell

Kommundirektör

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum

Diarienummer

---

**Postadress**

Mjölby kommun  
Kommunstyrelsens förvaltning  
595 80 MJÖLBY

**Besöksadress**

Burensköldsvägen 11-13

**Telefon**

0142 - 850 00

**Telefax**

0142-851 20

**Internetadress**

[www.mjolby.se](http://www.mjolby.se)

**e-postadress**

[kommunstyrelsen@mjolby.se](mailto:kommunstyrelsen@mjolby.se)

**Bankgironummer**

791-9848