



Helårsuppföljning internkontrollplan 2025

Kommunstyrelsen

Beslutsdatum: 2026-xx-xx

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Helårsuppföljning internkontrollplan 2025.....	3
Helårsuppföljning av kritiska risker	3
Uppföljning av identifierade åtgärder	5

Inledning

Enligt kommunallagen 6 kapitlet 6 § ska nämnderna se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten, och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap 1 § har lämnats över till någon annan.

Helårsuppföljning internkontrollplan 2025

Kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för 2025. Vid framtagandet av planen genomfördes en riskanalys utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen utfördes genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering av respektive risk. Verksamhetens hantering av de kritiska riskerna rapporteras per del- och helår. Risker med lägre riskvärde, och som därmed ej bedömts som kritiska, omhändertas inom ramen för verksamhetens ordinarie systematiska utvecklingsarbete.

I nämndens internkontrollplan 2025 hanteras 35 risker. Två av dessa risker har ett riskvärde som värderar risken som kritisk. Den beslutade hanteringen innebär att de kritiska riskerna ska omhändertas i det systematiska utvecklingsarbetet.

Nedan redovisas om den hantering som angivits i internkontrollplanen följts eller ej samt en beskrivning av genomförda och planerade aktiviteter.

Sammanställningen visar att en av två risker har hanterats enligt plan. Vidare redovisas hanteringen av identifierade åtgärder inom ramen för internkontrollplan 2025.

Helårsuppföljning av kritiska risker

Risk	Risk att barn/unga inte är trygga i situationer där de är ensamma med personal
Ansvarsområde/ process	Trygghet för barn, Fritids- och kulturkontoret
Befintliga aktiviteter och egenkontroller	Övergripande och lokal rutin för utdrag ur belastningsregistret finns. Rutin för egenkontroll har tagits fram. Rutinen behöver ytterligare förtydligas gällande arvoderade personer under 18 år. Kulturskolan har tät kontakt med vårdnadshavare för att få information om det finns barn som känner sig otrygga. Besöksenkäten ska utvecklas med fråga gällande otrygghet. Egenkontroll görs

	två gånger per år, utdrag undersöks endast för under perioden nyanställd personal. Lektionsbesök sker löpande inom Kulturskolan. I övriga verksamheter sker generellt gruppverksamheter.		
Planerad hantering	Hanteras genom att befintliga rutiner för utdrag ur belastningsregister förtydligas gällande arvoderade personer under 18 år.		
Riskvärde	8	Följer plan	JA
Kommentar	Detta sker enligt plan i kulturskolans och ungdomsverksamhetens enheter.		

Risk	Risk att kommunens upphandlingar inte genomförs enligt lag (LOU) och kommunens styrdokument.		
Ansvarsområde/process	Upphandling och inköp, Ekonomikontoret		
Befintliga aktiviteter och egenkontroller	Riktlinjer och policy finns. Information till verksamheterna sker löpande. Upphandlingsplan som utgår från framtida upphandlingsbehov, kvalitetssäkrar upphandlingar över direktupphandlingsgränsen. Framtagen rutin och process för upphandling. Framtagande av upphandlingsplan årligen för att säkerställa god avtals-täckning och minimera risken för felaktiga upphandlingar.		
Planerad hantering	Hanteras genom att inköp som är av större värde eller av principiell betydelse fångas i upphandlingsplanen. Inköp av lägre värden följs upp genom inköpsanalysen och följs upp med respektive kontor.		
Riskvärde	9	Följer plan	NEJ
Kommentar	<p>Alla större eller principiellt viktiga upphandlingar hanteras genom upphandlingsplanen och upphandlingsenheten.</p> <p>Inköpsanalys, prioritering att skapa förutsättningar för att bygga en automatiserad rapport i power BI har gjorts under året (avtalsdata finns i datalagret, skapa rapport är nästa steg). Vidare har införande av e-handelslösning tagit resurser i anspråk, den manuellt framtagna inköpsanalysen har därför inte genomförts enligt plan.</p> <p>Beställarorganisation och e-handelslösning, system är upphandlat och konfigurering av system pågår. Beställarorganisation är initierad och kommer implementeras när e-handelslösningen går live. Projekt löper enligt plan (3 månaders förskjutning av tidplan).</p>		

Uppföljning av identifierade åtgärder

Risk (Ansvarsområde/process)	Risk att kommunens inköp och upphandlingar inte genomförs enligt ingångna avtal och kommunens styrdokument. (Upphandling och inköp, Ekonomikontoret)
Identifierade åtgärder	Kommunstyrelsen ska inom ramen för sin verksamhet säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller ställda krav på dokumentation.
Hantering	
Ekonomikontoret	<p>Ekonomikontoret driver införande av beställarorganisation och e-handelssystem parallellt. Lansering av system och beställarorganisation sker succesivt från kvartal 1 2026. Tidplanen har förskjutits ca 3 månader.</p> <p>Det innebär att kontrollaktiviteten att följa upp inköp och upphandlingar inte har kunnat stärkas sedan föregående år. Utveckling av rapporteringsstöd för inköpsanalys pågår, den manuellt framtagna rapporten som sker 1 gång per år och är mycket tidskrävande och till viss del därför otillräcklig för att följa upp vilda köp.</p> <p>Ekonomikontorets (kommunstyrelsens) inköp och upphandlingar bedöms i hög grad uppfylla kravet på dokumentation och följer kommunens styrdokument. Det eftersom kommunens upphandlingskompetens och stöd finns samlade under Ekonomikontoret och kommunens större och principiellt viktiga upphandlingar sorterar under upphandlingsenheten där upphandlingarnas art kräver dokumentation.</p>
Kommunledningskontoret	Rutiner och riktlinjer har följts och dokumentation har genomförts. Upphandling har genomförts i nära samarbete med upphandlingsenheten och det har gjorts enligt alla regler. Upphandling registrerad i Tendsign. Mindre avrop via Addas ramavtal är dokumenterade i W3D3.
HR-kontoret	Risken har hanterats enligt identifierad åtgärd.
Tillväxkontoret, Samhällsbyggnadskontoret	Verksamheten säkerställer att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller ställda krav på dokumentation genom att lyfta kraven först på ledningsnivå och därefter till berörda medarbetare.
Fritids- och kulturkontoret	Risken har hanterats enligt identifierad åtgärd.