

---

# Uppföljning av nämndernas, kommunstyrelsens och bolagens interna kontroll 2022

---

## Innehåll

<b>Samlad bedömning av den interna kontrollen för Knivsta kommun 2022</b> .....	<b>3</b>
<b>Fem övergripande kontrollområden</b> .....	<b>3</b>
Anmälan om delegationsbeslut .....	3
Arbetsmiljö .....	5
Bisyssla.....	6
Ekonomisk förvaltning .....	8
Upphandling och inköp.....	9
<b>Nämnds specifika kontrollområden</b> .....	<b>10</b>
Bygg- och miljönämnden.....	10
<i>Tillräckliga resurser och kompetens</i> .....	10
<i>Efterlevnad av beslutade policys och detaljplaner</i> .....	11
Samhällsutvecklingsnämnden .....	11
<i>Samhällsbyggnad intentioner och förväntningar</i> .....	11
<i>Detaljplaner</i> .....	11
Socialnämnden .....	12
<i>Utskrivningsprocessen</i> .....	12
<i>Hantering av fysiska akter</i> .....	12
Utbildningsnämnden .....	13
<i>Rutiner för krissituationer</i> .....	13
<i>Skolplikt och det kommunala aktivitetsansvaret</i> .....	13
<b>Uppföljning intern kontroll gemensamma nämnder</b> .....	<b>13</b>
IT-nämnd .....	13
Lönenämnden .....	14
Överförmyndarnämnden .....	14
<b>Uppföljning intern kontroll i de kommunala bolagen</b> .....	<b>14</b>

## Samlad bedömning av den interna kontrollen för Knivsta kommun 2022

Kommunstyrelsen, nämnderna och styrelserna för bolagen ska ha tillräcklig kontroll över sina verksamheter och dess resultat samt vid behov besluta om åtgärder för förbättring. Varje nämnd och styrelse ska årligen anta en internkontrollplan som beskriver vad som ska kontrolleras under året. Varje internkontrollplan ska följas upp och analyseras. Den interna kontrollen är en del av nämndens utvecklingsarbete och ingår i ledningssystemet, vilket innebär att nämnden ansvarar för att vidta åtgärder utifrån identifierade brister för att ständigt förbättra och utveckla den interna verksamheten i kommunen. Under 2020 beslutades ett nytt reglemente för den interna kontrollen.

Under 2022 har samtliga nämnder och bolag förutom valnämnden tagit fram interna kontrollplaner. Uppföljning har genomförts och godkänts. Vid avvikelser har förslag på åtgärder tagits fram. För lönenämnden har en revision gällande intern kontroll i lönehanteringsprocessen genomförts och en handlingsplan har antagits.

Detaljerad uppföljning av de gemensamma kontrollområdena och genomförda nämnds-specifika kontrollområden har redovisats till respektive nämnd eller bolag. Alla de fem gemensamma kontrollområdena har kontrollerats under året. Av de nämnds-specifika kontrollområdena har fem av åtta kontrollerats under året. De tre kontrollområden som inte kontrollerats faller inom ramen för bygg- och miljönämnden, samhällsutvecklingsnämnden och socialnämnden. Bygg- och miljönämnden samt samhällsutvecklingsnämnden kommer att hantera dessa kontrollområden med tillhörande risker inom ramen för sina internkontrollplaner för 2023. Socialnämnden har i stället för kontroll av kontrollområdet genomfört ett riktat utvecklingsarbete under 2022.

Under 2022 har arbetet med den interna kontrollen utvecklats för att säkerställa ett helhetsperspektiv. Den nya metoden medför att verksamhetens inventerade risker, inom ramen för den interna kontrollen, synliggörs på ett tydligare sätt liksom bedömningen och hanteringen av dessa risker. Resultatet av riskanalysen synliggörs genom en bruttolista innehållande verksamhetens identifierade risker. Bruttolistan är ett stöd för att säkerställa verksamhetens arbete, synliggöra risker och behov av kontroller eller utveckling. Bruttolistan är även ett verktyg för nämnderna och kommunstyrelsen att ta ställning till om verksamheternas och kommunens interna kontroll är tillräcklig.

### Fem övergripande kontrollområden

#### Anmälan om delegationsbeslut

Risken är att beslut inte fattas inom ramen för gällande delegationsordning. Kontrollmomentet sker genom uppföljning av nämndens delegationsordning och kontroll av inkomna delegationslistor under utvald period.

Registraturen har genomfört stickprov från verksamhetssystem och diariet under perioden januari-juni 2022. Stickproven är gjorda på ärendetyper där det finns beslut som fattas på delegation. Besluten har jämförts mot delegationslistor och kontroll har gjorts huruvida rätt delegat har fattat beslutet, om hänvisning till delegationspunkt finns och om beslutet är fastställt och anmälts till nämnd.

### **Bygg- och miljönämnden**

För bygg- och miljönämnden granskades 15 stickprov. Vid stickprovstillfället var besluten anmälda till nämnd men vid samtliga tillfällen saknades hänvisning till delegationspunkten i besluten, vilket är en avvikelse. Hanteringen av beslut fattade med stöd av nämndens delegationsordning bedöms fungera tillfredsställande.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- ser över sina rutiner för hur delegationsbeslut utformas
- säkerställa att hänvisning till delegationspunkt finns med

### **Kommunstyrelsen**

För kommunstyrelsen granskades 15 stickprov. Vid stickprovstillfället var besluten anmälda till nämnd. Vissa beslut saknade hänvisning till delegationspunkt vilket är en avvikelse. Hanteringen av beslut fattade med stöd av delegationsordning bedöms fungera tillfredsställande. Nämnden bör även kontrollera att alla delegationsbeslut som fattas nedtecknas och registreras. En rekommendation är att hänvisning till delegationspunkt finns med i delegationslistorna även för verksamhetssystemen.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- se över sina rutiner för hur delegationsbeslut utformas

### **Samhällsutvecklingsnämnden**

För samhällsutvecklingsnämnden granskades 15 stickprov. Vid stickprovstillfället var besluten anmälda till nämnd men vid sju tillfällen saknades hänvisning till delegationspunkten i besluten, vilket är en mindre avvikelse. Hanteringen av beslut fattade med stöd av nämndens delegationsordning bedöms fungera tillfredsställande.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att rätt mall används
- ser över sina rutiner för hur delegationsbeslut utformas och fastställs
- säkerställa att hänvisning till delegationspunkt finns med

### **Socialnämnden**

För socialnämnden granskades 16 stickprov. Vid stickprovstillfällena var alla besluten anmälda till nämnd och ett beslut fattat av fel delegat. Vid sex tillfällen saknades hänvisning till delegationspunkten i besluten, vilket är en mindre avvikelse. Hanteringen av beslut fattade med stöd av nämndens delegationsordning bedöms fungera tillfredsställande.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- ser över sina rutiner för hur delegationsbeslut utformas
- säkerställa att hänvisning till delegationspunkt finns med

### **Utbildningsnämnden**

För utbildningsnämnden granskades 15 stickprov. Vid stickprovstillfällena var alla beslut anmälda till nämnd och fyra beslut saknade hänvisning till delegationspunkten, vilket är en mindre avvikelse. Hanteringen av beslut fattade med stöd av nämndens delegationsordning bedöms inte fungera tillfredsställande. Olika mallar används samt fel delegater fattar besluten. Antalet delegationsbeslut borde vara fler med tanke på kontorets storlek. Nämnden bör kontrollera att alla delegationsbeslut som fattas nedtecknas och registreras.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- se över sina rutiner för hur delegationsbeslut utformas
- säkerställa att rätt mall används

### **Arbetsmiljö**

Risken avser hur brister i arbetsmiljön påverkar medarbetare och kvaliteten i verksamheten. Kontrollmomentet utgörs av om kommunens arbetsmiljöpolicy, checklistor och rutiner inom systematiskt arbetsmiljöarbete används och efterlevs med fokus på konsekvenser av Covid-19.

Inom ramen för kontrollområdet har undersökts i vilken omfattning den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet har genomförts av chefer inom verksamheten. Statistik har tagits fram genom stickprov i registerslagning i det implementerade verktyget för att systematisera arbetsmiljöarbetet. För att en chef ska kunna ansvara för det systematiska arbetsmiljöarbetet behöver denne dels ha en arbetsmiljöutbildning, dels ha fått en arbetsmiljöfördelning. Kontrollen genomfördes i augusti 2022 då antagen rutin anger att årlig uppföljning skulle genomförts under våren. Det innebär att de årliga uppföljningar som skett under hösten inte syns i kontrollen.

### **Bygg- och miljönämnden**

För bygg- och miljönämnden gjordes tre stickprov. Resultatet visar att en chef hade genomfört den årliga systematiska uppföljningen under våren. Verksamheten har haft stor omsättning av chefer och de nya cheferna har inte haft arbetsmiljöutbildning, vilket påverkat resultatet.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet sker i alla berörda enheter

### **Kommunstyrelsen**

För kommunstyrelsen gjordes nio stickprov. Resultatet visar att åtta chefer hade genomfört den årliga arbetsmiljöuppföljningen under våren.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet sker i alla berörda enheter

### **Samhällsutvecklingsnämnden**

För samhällsutvecklingsnämnden gjordes fyra stickprov. Resultatet visar att ingen chef hade genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet under våren. Verksamheten har haft stor omsättning av chefer och de nya cheferna har inte haft arbetsmiljöutbildning, vilket påverkat resultatet.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet sker i alla berörda enheter

### **Socialnämnden**

För socialnämndens gjordes 14 stickprov. Resultatet visar att tolv enhetschefer har genomfört den årliga uppföljningen under våren.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet sker i alla berörda enheter

### **Utbildningsnämnden**

För utbildningsnämndens gjordes 29 stickprov. Resultatet visar att 27 enhetschefer har genomfört den årliga uppföljningen under våren.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet sker i alla berörda enheter

### **Bisyssla**

Risken avser att medarbetares bisysslor påverkar deras uppdrag i Knivsta kommun. Kontrollmomentet utgörs av kontroll över anställdas bisysslor samt efterlevnad av regelverk och rutiner kopplade till bisysslor.

Kontrollen genomfördes genom en enkät som innefattade ett antal påståenden av vikt för att säkerställa implementering samt ett antal påståenden av vikt för att säkerställa om utförande skett i enlighet med kommunens antagna rutiner. Kontroll av antalet godkända bisysslor har skett genom registerslagning.

### **Bygg- och miljönämnden**

Av de tre chefer, inom bygg och miljönämndens verksamhetsområde, som besvarat enkäten har två arbetat kortare tid än ett år. Enkätsvaren visar att respondenterna inte till fullo upplever sig ha kompetens att göra bedömningar i enlighet med gällande regelverk. Det föreligger till viss del även bristande kännedom om regelverket samt om ansvar utifrån det. Av enkätsvaren kan utläsas en genomgående tvekan hos respondenterna gällande deras medarbetares kännedom om regelverket. Samhällsbyggnadskontoret har under perioden 2021-01-01 till 2022-07-01 godkänt tre anmälda bisysslor.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa chefers kompetens att göra bedömningar i enlighet med gällande regelverk
- säkerställa medarbetares kännedom om regelverket och dess innehåll

### **Kommunstyrelsen**

Av de 14 chefer, inom kommunstyrelsens verksamhetsområde, som besvarat enkäten har tre arbetat kortare tid än ett år. Enkätsvaren visar att flera av de som besvarat enkäten inte upplever sig ha tillräcklig kompetens att göra bedömningar i enlighet med gällande regelverk samt att de inte fått information om regelverket och dess innehåll. Det finns även en tvekan om deras medarbetare har kännedom om regelverket samt vart man kan vända sig vid behov av praktiskt stöd/frågor kring regelverket. Resultatet anger att ett antal respondenter inte följt kommunens rutin gällande årlig förfrågan, beslut eller registrering. Kommunstyrelsen har under perioden 2021-01-01 till 2022-07-01 godkänt en anmäld bisyssla.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa chefers kompetens att göra bedömningar i enlighet med gällande regelverk
- säkerställa medarbetares kännedom om regelverket och dess innehåll
- säkerställa att kommunens rutin gällande förfrågan, beslut och registrering efterföljs

### **Samhällsutvecklingsnämnden**

Av fem inom samhällsutvecklingsnämndens verksamhetsområde, som besvarat enkäten har fyra arbetat kortare tid än ett år. Resultatet visar att majoriteten får anses både ha otillräcklig kännedom om regelverket för bisyssla och otillräcklig förmåga att göra bedömningar i enlighet med gällande regelverk. De anser ej att de fått information om regelverket samt en tveksamhet om vem man kan vända sig till vid behov av praktiskt stöd/frågor kring regelverket och vilket ansvar som föreligger. Det finns även en tvekan om deras medarbetare har kännedom om regelverket. Resultatet anger att ett antal respondenter inte följt kommunens rutin gällande årlig förfrågan, beslut eller registrering. Samhällsbyggnadskontoret har under perioden 2021-01-01 till 2022-07-01 godkänt tre anmälda bisysslor.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa implementering av gällande regelverk hos chefer och medarbetare
- säkerställa att medarbetare årligen tillfrågas om bisyssla

### **Socialnämnden**

Av de 13 chefer, inom socialnämndens verksamhetsområde, som besvarat enkäten har fem arbetat kortare tid än ett år. Enkätsvaren visar att respondenterna upplever sig ha kännedom och kompetens gällande regelverket, även om flera anger att information inte erhållits. Av enkätsvaren kan utläsas en tvekan hos respondenterna gällande deras medarbetares kännedom om regelverket. Resultatet anger att ett antal respondenter inte följt gällande rutin att årligen fråga om bisyssla. Socialnämndens

verksamheter har under perioden 2021-01-01 till 2022-07-01 godkänt sju anmälda bisysslor.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa medarbetares kännedom om regelverket och dess innehåll
- säkerställa att medarbetare årligen tillfrågas om bisyssla

### **Utbildningsnämnden**

Av de 24 chefer, inom utbildningsnämndens verksamhetsområde, som besvarat enkäten har en chef arbetat kortare tid än ett år. Enkätsvaren visar att flera av de som besvarat enkäten inte upplever sig ha tillräcklig kännedom om eller kompetens att göra bedömningar i enlighet med gällande regelverk. De upplever inte heller att de fått information om regelverket och dess innehåll eller att det föreligger ett tydligt ansvar. Det finns även en tvekan om deras medarbetare har kännedom om regelverket samt vart man kan vända sig vid behov av praktiskt stöd/frågor. Resultatet anger att ett antal respondenter inte följt kommunens rutin gällande årlig förfrågan, beslut eller registrering. Utbildningsnämnden har under perioden 2021-01-01 till 2022-07-01 godkänt sex anmälda bisysslor.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa implementering av gällande regelverk hos chefer och medarbetare
- säkerställa att kommunens rutin gällande förfrågan, beslut och registrering efterföljs

### **Ekonomisk förvaltning**

Risken avser att den ekonomiska förvaltningen inte fungerar korrekt. Kontrollmomentet utgörs av om regler och riktlinjer för ekonomisk förvaltning efterlevs.

Uppföljningen fokuserar framför allt på ekonomisk skada, förtroende skada och att ej tillförlitlig redovisning kan leda till att beslut fattas på felaktiga grunder. Stickprov genomfördes slumpmässigt av fakturor sorterat på datum och kontrollerade korrekt attest vid representation, att utgifter konterat på investeringsprojekt överensstämmer med investeringsriktlinjer samt korrekt kontering.

### **Bygg- och miljönämnden**

För bygg- och miljönämnden granskades fem stickprov och det återfanns ingen avvikelse under granskningen. I helhet bedöms hanteringen av ovan kontrollmoment fungera tillfredsställande.

Inga åtgärds punkter har identifierats.

### **Kommunstyrelsen**

För kommunstyrelsen granskades 17 stickprov. I helhet bedöms hanteringen av ovan kontrollmoment fungera tillfredsställande. En avvikelse identifierades gällande korrekt attest vid representation. Ett av stickproven var inte hanterat på korrekt utifrån kommunens styrdokument.



Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att rätt attest tillämpas vid kontering av representationskostnader så att dessa uppfyller kommunens styrdokument

### **Samhällsutvecklingsnämnden**

För samhällsutvecklingsnämnden granskades tio stickprov. I helhet bedöms hanteringen av ovan kontrollmoment fungera tillfredsställande.

Inga åtgärds punkter har identifierats.

### **Socialnämnden**

För socialnämnden granskades nio stickprov. I helhet bedöms hanteringen av ovan kontrollmoment fungera tillfredsställande. En avvikelse konstaterades vad det gäller korrekt attest vid representation, samt en mindre avvikelse vid kontering av en faktura där fel konto och kontogrupp användes. Nuvarande attestreglemente efterlevdes inte tillfullo.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att rätt attest tillämpas vid kontering av representationskostnader så att dessa uppfyller kommunens styrdokument
- säkerställa att fakturor konteras inom rätt kontogrupp

### **Utbildningsnämnden**

För utbildningsnämnden granskades tio stickprov. I helhet bedöms hanteringen av ovan kontrollmoment fungera tillfredsställande.

Inga åtgärds punkter har identifierats.

## **Upphandling och inköp**

Risken avser att kommunens inköp och upphandlingar inte genomförs enligt ingångna avtal och kommunens styrdokument. Kontrollmomentet utgörs av kontroll gällande avtalstrohet och efterlevnad av kommunens riktlinjer.

Stickprov har utförts på inkomna fakturor i kommunens ekonomisystem Agresso och dessa har analyserats. Ett urval av fakturor över 50 tkr som inkommit det gångna året har granskats. För att granska ett helt år används som kontrollperioden september 2021 till augusti 2022.

### **Bygg- och miljönämnden**

Av de tre granskade fakturorna uppfyller alla tre kraven för inköp eller upphandling genom avtalstrohet. Hela nämnden hade sammanlagt endast nio fakturor totalt över 50 tkr varför antal stickprov reducerades till tre.

Inga åtgärds punkter har identifierats.

### **Kommunstyrelsen**

Av de tio granskade fakturorna uppfyller nio kraven för inköp eller upphandling genom avtalstrohet. En faktura uppfyller inte dessa krav då det har använts ett ramavtal för inköpen som kommunen inte var avropsberättigad. Ramavtalet upphandlades av kommunfastigheter.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller kraven genom lag, kommunens styrdokument eller genom avtalstrohet.

### **Samhällsutvecklingsnämnden**

Av de tio granskade fakturorna uppfyller sju kraven för inköp eller upphandling genom avtalstrohet. De andra tre fakturorna uppfyller inte dessa krav då det saknas dokumentation kring hur inköpen har genomförts.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller kraven genom lag, kommunens styrdokument eller genom avtalstrohet

### **Socialnämnden**

Av de tio granskade fakturorna uppfyller nio kraven för inköp eller upphandling genom avtalstrohet eller genom lag eller kommunens styrdokument. En faktura uppfyller inte dessa krav då det saknas dokumentation kring hur inköpet har genomförts.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller kraven genom lag, kommunens styrdokument eller genom avtalstrohet

### **Utbildningsnämnden**

Av de nio granskade fakturorna uppfyller åtta kraven för inköp eller upphandling genom avtalstrohet. En faktura uppfyller inte dessa krav då det saknas dokumentation kring hur inköpet har genomförts.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska:

- säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller kraven genom lag, kommunens styrdokument eller genom avtalstrohet

## **Nämnds specifika kontrollområden**

### **Bygg- och miljönämnden**

#### *Tillräckliga resurser och kompetens*

I bygg- och miljönämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *uppföljning av om tillräckliga resurser och kompetens finns i relation till ärendemängden*. Kontrollmomentet baseras på risken att ärendemängden är för hög i relation till personella resurser.

Majoriteten av medarbetarna inom byggheten upplevde en högre arbetsbelastning än normalt. En majoritet upplevde även att de i låg grad kunde påverka sin arbetsbelastning. Resultatet visar att arbetsbelastningen inte upplevs som tillfredsställande. Resultatet visar även att majoriteten av nämndens beslut fastställts av högre instans och att antalet bifallna överklaganden får anses rimlig. En betydande majoritet av inkomna ärenden har handlagts inom korrekt handläggningstid.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet ska säkerställa att;

- bedömning av arbetsbelastning löpande sker inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet

### *Efterlevnad av beslutade policys och detaljplaner*

I bygg- och miljönämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *kontroll av efterlevnad av beslutade policys och detaljplaner*. Kontrollmomentet baseras på risken att den politiska viljan inte får genomslag.

Detta kontrollområde har inte följts upp under 2022 med hänsyn till pågående processer och utvecklingsarbete som sker, kontrollområdets komplexitet och användbara metoder inom ramen för intern kontroll. Risken som ligger till grund för kontrollområdet kommer att bedömas och hanteras inom ramen för nämndens internkontrollplan för år 2023.

## Samhällsutvecklingsnämnden

### *Samhällsbyggnad intentioner och förväntningar*

I samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *utvärdering av pågående projekt för att utvärdera om projektet ligger i linje med målbilden för projektet*. Kontrollmomentet baseras på risken att den politiska intentionen går förlorad i den komplexa samhällsbyggnadsprocessen, så att slutresultatet inte motsvarar politikens förväntningar.

Detta kontrollområde har inte följts upp under 2022. Detta med hänsyn till pågående processer och utvecklingsarbete, kontrollområdets komplexitet och användbara metoder inom ramen för intern kontroll. Risken kommer i stället att bedömas och hanteras inom ramen för nämndens internkontrollplan för år 2023.

### *Detaljplaner*

I samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *uppföljning av att detaljplaner beaktar värden i gestaltungsprogram och andra styrande dokument under slutskedet av planprocessen*. Kontrollmomentet baseras på risken att beslutade detaljplaner och gestaltungsprogram inte genomförs enligt intentionen.

Resultatet visar att det saknas följsamhet vad gäller tydlighetskravet, då det i ett stickprov saknas illustrationer över en maximalt utbyggd plan, vilket påverkar möj-

ligheten att förstå planens omgivningspåverkan. Stickproven visar att styrdokumentet Stadsbyggnadsprinciper med arkitekturpolicy har följts, antingen som utgångspunkt för gestaltungsprogram eller i tillämpliga delar.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet inom ramen för sitt kvalitetsarbete ska säkerställa att;

- tydlighetskravet i gällande lagstiftning följs

## Socialnämnden

### *Utskrivningsprocessen*

I socialnämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *Uppföljning av utskrivningsprocessen inom Vård- och omsorgskontoret*. Kontrollmomentet baseras på risken att enskilda inte får en planerad vård, omsorg eller stöd då de skrivs ut från slutenvård.

Resultatet visar att en stor del av medarbetarna upplever brister i informationsöverföringen mellan Region Uppsala och kommunen. Trots dessa upplevelser av brister i informationsöverföringen, är det endast ett fåtal medarbetare som anger att de gjort eller övervägt att göra avvikelser. Inhämtad statistik visar att det inte gjorts några avvikelser under kontrollperioden. Resultatet av medarbetarenkäten visar att det föreligger en relativt låg grad av implementering hos medarbetarna gällande både riktlinjen och rutinen. Båda dokumenten har nyligen reviderats, utifrån införandet av Cosmic Link, vilket till viss del kan förklara den låga graden av implementering.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet ska säkerställa att;

- uppföljning och analys sker i enlighet med riktlinjen *Samverkan vid utskrivning från slutenvård*,
- strukturerad uppföljning sker av *Rutin för samarbete mellan kommunal primärvård och biståndsenheten gällande utskrivning från slutenvård*,
- medarbetarna har kunskap gällande hantering av avvikelser i vårdkedjan

### *Hantering av fysiska akter*

I socialnämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *Kontroll om hanteringen av fysiska personakter är korrekt*. Kontrollmomentet baseras på risken att personakter inte hanteras enligt lagstiftning.

Kontrollområdet rörande fysiska akter har inte följts upp under 2022 på grund av bristande resurser. Verksamheten har dock under året bedrivit ett utvecklingsarbete gällande arkivering och gallring av information som omfattar även fysiska akter.

## Utbildningsnämnden

### *Rutiner för krissituationer*

I utbildningsnämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *Att nämndens verksamheter har tydliga och likvärdiga rutiner för krissituationer* Kontrollmomentet baseras på risken att nämndens verksamheter har svårt att agera likvärdigt i en krissituation.

Efter att utbildningsnämnden beslutat om intern kontrollplan 2022 har en intern utbildning och ett utvecklingsarbete inom pågående dödligt våld skett inom förvaltningen under hösten 2022. Den samlade bedömningen är att styrdokumentet inte ger en enhetlighet i struktur och innehåll och det är svårt att säkerställa en tydlighet. Resultaten av enkäten till medarbetare visar att det föreligger en relativt låg grad av implementering hos medarbetarna gällande verksamhetens plan avseende pågående dödligt våld.

Som åtgärds punkt har identifierats att nämndens verksamhet inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet ska säkerställa att;

- styrdokument gällande pågående dödligt våld finns inom berörda verksamheter
- styrdokumentet innehåller erforderliga instruktioner
- medarbetarna har kunskap gällande styrdokumentets innehåll

### *Skolplikt och det kommunala aktivitetsansvaret*

I utbildningsnämndens internkontrollplan anges kontrollmomentet: *Att nämndens verksamheter följer de rutiner och riktlinjer för att främja närvaro i grundskolan samt att det finns strukturer för det kommunala aktivitetsansvaret för elever i gymnasieåldern*. Kontrollmomentet baseras på risken att kommunens elever inte får den utbildning/insats de har rätt till, utifrån rådande läge.

Det nämndspecifika kontrollområdet *Skolplikt och det kommunala aktivitetsansvaret* har genomförts och återrapporterats till nämnden under året. Kontinuerlig uppföljning kommer ske inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.

## Uppföljning intern kontroll gemensamma nämnder

### IT-nämnden

Nämnden är gemensam för Knivsta, Heby, Tierp, Östhammar och Älvkarleby kommuner. Nämnden har Tierps kommun som värdkommun, värdkommunen tar fram riktlinjer för den interna kontrollen. Nämnden har antagit en intern kontrollplan för 2022, följt upp densamma samt beslutat att godkänna informationen. Internkontrollplanen för 2022 omfattade bland annat hantering av risker kopplat till inköp och LOU, dataförlust vid drift i datacenter, kompetensförlust/-brist, avbrottskommunikation samt kontinuitetshantering utifrån perspektivet elförsörjning. Förebyggande

åtgärder finns på plats och hanterades av IT-Centrums enhetschefer. Inga risker realiserades.

### **Lönenämnden**

Nämnden är gemensam för Knivsta, Tierp och Älvkarleby kommuner. Nämnden har Tierps kommun som värdkommun, värdkommunen tar fram riktlinjer för den interna kontrollen. Nämnden har antagit en intern kontrollplan för 2022, följt upp densamma samt beslutat att godkänna informationen. Internkontrollplanen för 2022 innehöll 20 kontrollobjekt, dessa rapporteras som att kontrollmålet är uppfyllt. KPMG fick av Tierps kommuns revisorer i uppdrag att granska rutiner kring intern kontroll i lönehanteringsprocessen. Den sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte visade att lönenämnden behöver stärka den interna kontrollen genom att ta fram dokumenterade rutiner för hela löneprocessen. Med anledning av detta har en handlingsplan upprättats.

### **Överförmyndarnämnden**

Kommunerna i Östhammar, Tierp, Knivsta, Heby, Älvkarleby och Uppsala har en gemensam överförmyndarnämnd. Alla ärenden handläggs på överförmyndarkontoret som ligger i Uppsala. Nämnden har antagit en intern kontrollplan för 2022 och följt upp densamma samt beslutat att lägga informationen till handlingarna. Samtliga kontrollmoment i intern kontrollplanen rapporteras som genomförda kvartalsvis enligt plan med ett fåtal avvikelser. Vid avvikelser har förslag på åtgärder tagits fram.

### **Uppföljning intern kontroll i de kommunala bolagen**

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen (2017:725) uppsiktsplikt över både kommunala verksamheter och kommunägda bolag. En del i uppsiktsplikten är att ta del av och följa upp den interna kontrollen. I 8 kap. aktiebolagslagen (2005:551) uttrycks bolagens ansvar för kontroll över bolagets läge. Styrelsen i respektive bolag ansvarar för den interna kontrollen inom sin verksamhet. Knivstabostäder AB och Kommunfastigheter i Knivsta AB har fastställt intern kontrollplan för 2022. Samtliga kontrollmoment har följts upp enligt plan, en avvikelse har identifierats och åtgärder är inledda.