

Delårsuppföljning

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

Bakgrund

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.

Delårsuppföljning kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

Kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för 2025 (dnr: KS-2024/728). Vid framtagandet av planen genomfördes en riskanalys utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen genomfördes genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering av respektive risk.

I nämndens internkontrollplan 2025 hanterades 35 risker. Två av dessa risker har ett riskvärde som värderar risken som kritisk. De kritiska riskerna ska omhändertas i det systematiska förbättringsarbetet.

För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt gällande de risker som bedömts som kritiska och som ska omhändertas i det systematiska förbättringsarbetet görs en återkoppling till nämnden för första halvåret 2025. I tabellen nedan visas om hanteringen som anges i internkontrollplanen följs eller inte, samt en beskrivning av genomförda och planerade aktiviteter. Sammanställningen visar att de kritiska riskerna har hanterats enligt plan.

Internkontrollplanen i sin helhet återkopplas till kommunstyrelsen per helår, där även uppföljning av identifierade åtgärder utifrån föregående års internkontrollplan ingår.

Uppföljning av kritiska risker i kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

Risk (Ansvarsområde/ process)	Risk att kommunens upphandlingar inte genomförs enligt lag (LOU) och kommunens styrdokument. (Upphandling och inköp, ekonomikontoret)
Riskvärde	9
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 avtalstäckning 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.
Följer plan	Ja
Kommentar	Upphandlingsplanen är framtagen och uppdrag följer i stort den beslutade planeringen. Ett beställarsystem/-organisation är under upphandling, tilldelning sommaren 2025 och implementering under hösten 2025 och fortsätter under 2026. Inköpsanalysen utvecklas genom att samla avtalsdata och ekonomiskt utfall i ett datalager, rapporter planeras att byggas i power BI under hösten/vintern 2025. Alternativet är att göra en manuell inköpsanalys under vintern 2025 (överföring av avtalsdata till datalager/power BI har tagit längre tid än förväntat och kan påverka leveransen av inköpsanalysen, försenad leverans).

Risk (Ansvarsområde/ process)	Risk att barn/unga inte är trygga i situationer där de är ensamma med personal (Trygghet för barn, fritids- och kulturkontoret)
Riskvärde	8
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 barns om 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.
Följer plan	Ja
Kommentar	På kulturskolan och inom ungdomsverksamheten som är det identifierade enheterna följer vi rutinen för registerutdrag vid anställning och kommentar i NOVI. Vi kommer utöka samma rutin att gälla även för Hälsohuset som enhet vid kontoret.