

Kommunstyrelsens sammanträde

2019-03-20

Ärende	
4	Uppföljning av internkontrollplan 2018
Egna anteckningar	

Au § 35

Dnr KS 0080/2017

*EJ
Justerat***Uppföljning av internkontrollplan 2018****Ärendebeskrivning**

Kommunstyrelsen beslutade vid sammanträde den 29 november 2017 § 228 anta internkontrollplan för 2018. Uppföljning av internkontrollplanen har inkommit.

Ekonomichef Sara Jonsson föredrar ärendet.

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet hänskjuter ärendet till kommunstyrelsen.

Uppföljning internkontrollplan 2018

Bakgrund

Internkontrollen är ett sätt för Kommunstyrelsens att utöva sin uppsiktsplikt på den kommunala verksamheten. Den är en del av ledningens styrning och är ett av ledningens verktyg för att utveckla verksamheten.

Syftet med internkontroll är att genom att punktvis genomföra uppföljningar och kontroll av rutiner, handlingsplaner, riktlinjer och andra av Kommunfullmäktige fastställda dokument med rimlig grad av säkerhet fastställa att:

- Vi bedriver vår verksamhet ändamålsenligt och kostnadseffektivt
- Den finansiella rapportering och annan information vi ger är tillförlitlig
- Vi följer de lagar och föreskrifter som är tillämpliga på vår verksamhet

En plan för internkontroll ska upprättas varje år och innehålla en uppställning på ett antal processer/rutiner/system eller delar/moment av dessa. I planen ska framgå vem som ansvarar för att kontrollen görs, till vem resultaten ska redovisas och till varje delmoment ska en riskbedömning/väsentlighetsanalys göras.

Uppföljning av upprättad plan sker dels vid delårsbeslutet per 30 juni, dels vid årsbokslutet per 31 december. Uppföljningen ska överlämnas till Kommunstyrelsen för godkännande.

Intern kontrollplan 2018

Vid Kommunstyrelsens sammanträde 2017-11-28 (§ 246) fastställdes internkontrollplan för 2018.

Redovisning av kontrollelement.

Process Rutin/system	Risker	Kontrollmoment	Ansvar	Rapporteras till
Personal	Att anställningar görs i strid med kommunens rutiner och budget	Kontrollera att nya anställningar på Kyrkbackskolan delges kommunstyrelsen och att kontrakten upprättas enligt kommunens rutiner	Kanslichef HR-generalist	Kommunchef

Bakgrund

Vid kommunstyrelsens sammanträde 208-01-31 § 11 beslutades om anställningsstopp för förskoleklass, fritidshem, grundskola och särskola. Vidare beslutades att undantag från anställningsstoppet skulle prövas av Personalutskottet, vilket i kommunen utgörs av allmänna utskottet AU.

Uppföljning

Från beslutsdatum till 31 december 2018 inkom till AU fyra anställningar för prövning. En anställning inkom i april men återremitterades. Ansökan kom upp igen på majsammanträdet och godkändes då.

Under samma period noterades 3 anställningar på Kulturskolan, 4 anställningar som elevstöd och 14 anställningar inom grundskolan.

Kommunstyrelsens beslut från 31 januari 2018 har inte efterlevts.

Process Rutin/system	Risker	Kontrollmoment	Ansvar	Rapporteras till
Hemtjänst	Den faktiska tiden hos hemtjänsttagare skiljer sig från den beslutade.	Jämförelse mellan den beslutade tiden i verksamhetssystemet VIVA (enligt biståndsbedömarnas beslut) och personalens schemalagda tid.	Samordnare äldreomsorg Enhetschef hemtjänst	Socialchef

Bakgrund

Inom hemtjänsten finns ännu ingen möjlighet att mäta faktisk tid hos hemtjänsttagare. Arbeta med att införa elektronisk loggning av tiden pågår och förväntas implementeras under 2019.

Personalbemanning utgår idag ifrån biståndshandläggarnas schabloniserade beviljad tid till den enskilde, som dokumenteras i systemet VIVA. Med andra ord mäts inte faktisk tid hos brukare, vilka ibland kan ha behov av två personal. I personalens planeringssystem fördelas den totala tiden 60/40 där 60 % av tiden används till faktisk direkt omvårdnadsarbete hos hemtjänsttagare.

Uppföljning

Under 2018 fanns i verksamhetssystemet beslut på 16 759 timmar.

Under 2018 disponerade hemtjänsten 30 876 timmar. 60 % av det är 18 526 timmar.

Under 2018 fanns en diskrepans mellan beslutade timmar och faktiska timmar på 1 767.

Noteringar

Noteras bör att besluten i verksamhetssystemet bygger på schablonmässiga tider för varje moment hos hemtjänsttagaren och tar inte hänsyn till transporter.

Arbetet att få bättre samstämmighet mellan beslut och faktisk tid kommer att underlättas väsentligt då den faktiska tiden kan mätas. Då kommer även arbetet med att hålla tidsschablonerna för varje delmoment i beslutet uppdaterade bli lättare.

Process Rutin/system	Risker	Kontrollmoment	Ansvar	Rapportera s till
Måltids- verksamhet	Att kommunen inte använder avtalen med små leverantörer i avsedd utsträckning och dessa leverantörer förbinder sig att leverera en viss mängd trots att kommunen inte handlar från avtalet.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollera i hur hög utsträckning Ljusnarsbergs kommun gör inköp från små leverantörer som det finns "sidoavtal" med för att t.ex gynna närproducerat. 2. Eventuellt följa upp varför avtalen inte utnyttjas.. 	Upphandlings- Samordnare	Kostchef

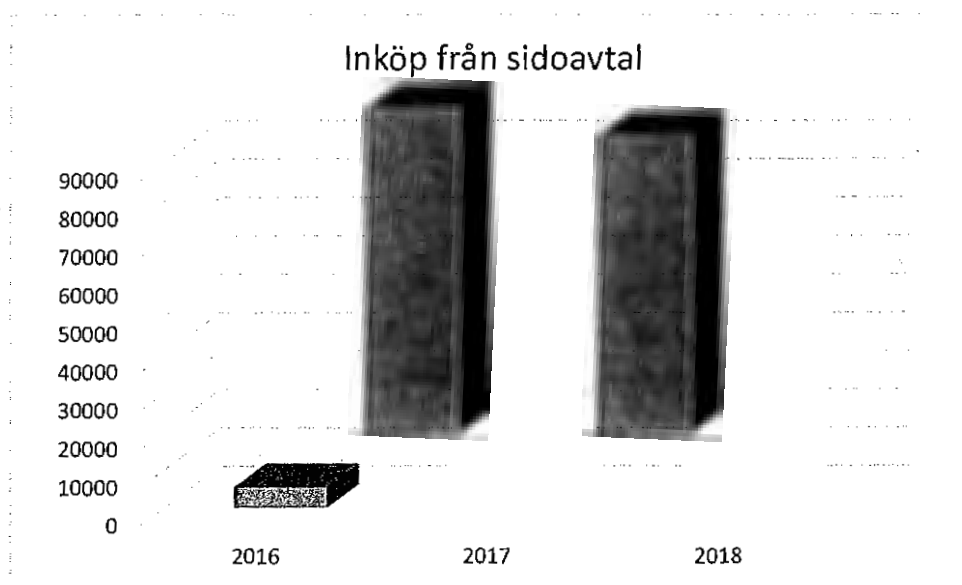
Bakgrund

I enlighet med det kostpolitiska programmet där ambitionen är att kunna öka inköp av livsmedel från närproducenter så har upphandlingsarbetet av livsmedel resulterat i fyra avtal med mindre regionala producenter.

De avtal som finns med dessa producenter, utöver det stora grossistavtalet, gäller varugrupperna nötkött, en del fläskdetaljer, korn, chark samt ägg och mjöl.

Under den perioden sedan avtalen började gälla har inköpen successivt ökat och under 2018 ökade inköpen av färskt premiumkött för närproducent med 30 % jämfört med 2017. Under samma tidsperiod minskade dock inköpen av ägg och mjöl vilket sammantaget gav en viss minskning.

Uppföljning



Inköp 2017 85 tkr (2,2 % av sammanlagda kostnaden för livsmedel)

inköp 2018 77 tkr (2,3 % av sammanlagda kostnaden för livsmedel)

Det tecknade avtalen innehåller inga mängduppgifter så vi binder inte upp leverantörer för viss mängd som sedan inte avropas.

Process Rutin/system	Risker	Kontrollmoment	Ansvar	Rapporteras till
Inköp	Att ramavtal negligeras.	1. Inventering av samtliga leverantörer till vilka kommunen betalar betydande belopp och avstämning med aktuella ramavtalsleverantörer. 2. Kontrollera att kommunen handlar de avtalade produkterna avseende arbetskläder och kontorsmaterial	Upphandlings- samordnare	Ekonomichef

Uppföljning

Upphandlingssamordnaren har inventerat de 39 största leverantörerna och funnit att kommunen har avtal med samtliga utom i några fall då det avser vård- eller skolplatser. Han har vidare analyserat kommunens köp av arbetskläder och kontorsmaterial. Av inköpt belopp avseende arbetskläder är 20 % utanför avtal. Gällande kontorsmaterial är 11 % av inköpt belopp utanför avtal.

Noteringar

Det kan konstateras att avtalsefterlevnaden har förbättrats markant jämfört med föregående år.

Åtgärder

Gällande arbetskläder finns en något sämre avtalsefterlevnad än vad som kan förväntas och beslutet från kommunens övergripande ledningsgrupp säger att om det kan konstateras att enstaka enheter inte följer gällande avtal så ska upphandlingssamordnaren och ekonomichefen göra en genomgång av avtalsefterlevnaden med dessa specifikt. I övrigt är ekonomiavdelningen förhållandevis nöjda med resultatet av utvärderingen.