

# Upplevelsenämndens delårsuppföljning internkontroll 2025



# Innehållsförteckning

|     |   |   |
|-----|---|---|
| 1   | Sammanfattning .....  | 3 |
| 2   | Bakgrund.....   | 3 |
| 3   | Nämndens plan för internkontroll.....   | 3 |
| 4   | Uppföljning av internkontrollplan delåret 2025.....   | 3 |
| 4.1 | Oförutsägbar och svårplanerad arbetsprioritering leder till hög arbetsbelastning.....                                 | 3 |
| 4.2 | Bristfällig uppföljning av avtal ger förutsättningar för välfärdsbrottslighet.....                                    | 4 |
| 4.3 | Brist på utveckling av förvaltningens informationssäkerhetsarbete leder till<br>sårbarhet.....                        | 4 |
| 4.4 | Hantering och uppföljning av synpunkter och klagomål sker inte systematiskt.....                                      | 5 |
| 4.5 | Otillräcklig kontroll och uppföljning av utbetalningar av bidrag ger<br>förutsättningar för välfärdsbrottslighet..... | 5 |

# 1 Sammanfattning

Samtliga kontroller visar mindre till större brister. Majoriteten av dessa brister är emellertid identifierade sedan tidigare och åtgärder är redan påbörjade alternativt planerade till senare under kalenderåret.

## 2 Bakgrund

Enligt kommunallagen (kapitel 6, paragraf 6) ska nämnderna, var och en inom sitt ansvarsområde, se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

I kommunens regler för intern styrning och kontroll framgår att nämnderna är skyldiga att löpande styra och följa upp det interna kontrollsystemet inom sitt verksamhetsområde. Nämnderna ska inför varje år besluta om en internkontrollplan och följa upp den i enlighet med kommunens tidplan. Uppföljningen ska innehålla en analys och förbättringsförslag samt en åtgärdsplan om det finns brister i uppföljningen. Uppföljningen ska genomsyras av ständiga förbättringar.



## 3 Nämndens plan för internkontroll

Nämndens beslutade internkontrollplan följs upp två gånger per kalenderår där förvaltningen rapporterar resultatet av utförda kontroller av de risker som omfattas av internkontrollplanen.

## 4 Uppföljning av internkontrollplan delåret 2025


### 4.1 Oförutsägbart och svårplanerad arbetsprioritering leder till hög arbetsbelastning

*Förvaltningen får återkommande utredningsprojekt och uppdrag vid sidan om linjeorganisationen vilket kontinuerligt tar resurser i anspråk. Dessa kan vara svåra att planera och organisera för vilket kan resultera i en oförutsägbart arbetsmängd för medarbetare samt att förvaltningens kärnuppdrag och löpande linjearbete drabbas negativt.*

| Kontroll  | Bedömning   |
|---|---|
| <b>Följder av omorganisering</b>  |  Kontroll visar brister        |
| <b>Uppföljning</b><br>Den utredning av förvaltningens tidigare omorganisation som har genomförts visar att förvaltningen inte är optimalt organiserat. Utredningen lyfter fram ett antal rekommendationer som agerat utgångspunkt för en ny åtgärdsplan som förvaltningen tagit fram.   |   |
| <b>Struktur för utredning och uppdragshantering</b>   |  Kontroll visar mindre brister |
| <b>Uppföljning</b> Den utredning av tidigare omorganisation som genomförts visar på ett visst behov av att förtydliga vissa roller och uppdrag samt tillföra nya funktioner och uppdrag inom befintligt personalbestånd. Utredningens rekommendationer har legat till grund för den åtgärdsplan som förvaltningen har tagit fram. |   |


## 4.2 Bristfällig uppföljning av avtal ger förutsättningar för välfärdsbrottslighet

*Brott mot välfärden blir allt vanligare. Om adekvata rutiner för uppföljning av förvaltningens avtal saknas eller är otillräckliga blir förvaltningen sårbar för felaktig fakturering och systematisk välfärdsbrottslighet.*

| Kontroll  | Bedömning   |
|---|---|
| <b>Uppdatera rutiner för avtalsuppföljning</b>  |  Kontroll visar mindre brister |
| <b>Uppföljning</b><br>Förvaltningen har inte fullt ut implementerat kommunens metod för att klassificera vad för avtalsuppföljning som ett ingånget avtal kräver. |   |

## 4.3 Brist på utveckling av förvaltningens informationssäkerhetsarbete leder till sårbarhet



*Uppföljning av förvaltningens arbete med informationssäkerhet och dataskydd visar på att bristfälligt med resurser dedikerat till att utveckla området resulterat i att nämnden riskerar att inte införliva lagkrav och kan bli föremål för sanktionsavgifter i samband med felaktig hantering inom området.*

| Kontroll                        | Bedömning   |
|---------------------------------|---|
| <b>Följ upp utvecklingsplan</b> |  Kontroll visar mindre brister |

| Kontroll   | Bedömning |
|--|-----------|
| <b>Uppföljning</b> Utvecklingsplan finns men arbetet ligger efter beslutad tidsplan. |           |


## 4.4 Hantering och uppföljning av synpunkter och klagomål sker inte systematiskt

Möjligheten att lämna synpunkter/klagomål på kommunens verksamheter skapar delaktighet för medborgaren och möjlighet att kunna medverka i verksamhetens förbättringsarbete. Om hantering och uppföljning av synpunkter och klagomål inte sker systematiskt är risken att viktig information om verksamheterna inte tas till vara på i analys- och förbättringsarbete samt kan skapa missnöje hos medborgarna.

| Kontroll   | Bedömning  |
|--|--|
| <b>Rutin för och kunskap om synpunktshantering</b>   |  Kontroll visar brister |
| <b>Uppföljning</b> En systematisk rutin saknas i dagsläget. Arbete med att ta fram en sådan har påbörjats genom nära samarbete med kommunens kontaktcenter och förväntas vara klart före årsskiftet. |  |
| <b>Kontroll från lista på KC</b>   |  Kontroll ej genomförd  |
| <b>Uppföljning</b> lista erhålls men i vilken utsträckning den följs upp mot verksamhet har ej kontrollerats.  |  |

## 4.5 Otillräcklig kontroll och uppföljning av utbetalningar av bidrag ger förutsättningar för välfärdsbrottslighet

Brott mot välfärden blir allt vanligare. Om rutiner för kontroll och uppföljning är otillräckliga blir förvaltningen sårbar för att bidrag betalas ut felaktigt.

| Kontroll   | Bedömning   |
|--|---|
| <b>Uppföljning av rutiner för kontroll av utbetalade föreningsbidrag</b>   |  Kontroll visar mindre brister |
| <b>Uppföljning</b> Utrymme för förbättring identifierades i samband med den revision som genomfördes under sista kvartalet 2024. |   |