



Uppföljning av granskningar år 2018

Rapport

Ragunda kommun

KPMG AB

2020-11-25

Antal sidor 13



Ragunda kommun

Uppföljning av granskningar år 2018

2020-11-25

© 2020 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

Document classification: KPMG Confidential

| | |
|---|----|
| 1 Sammanfattning | 2 |
| 2 Inledning/bakgrund | 3 |
| 2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning | 3 |
| 2.2 Revisionskriterier | 3 |
| 2.3 Metod | 3 |
| 3 Resultat av granskningen | 4 |
| 3.1 Granskning av kompetensplan och sjukskrivningar, kommunstyrelsen 2018 | 4 |
| 3.2 Granskning av offentlig struktur, kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden 2018 | 7 |
| 4 Slutsats och rekommendationer | 12 |
| 4.1 Rekommendationer | 12 |

Innehållsförteckning

2020-11-25

1

© 2020 KPMG AB. All rights reserved.

Document classification KPMG Confidential

1 Sammanfattning

Vi har av Ragunda kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljning av granskningar som genomfördes 2018. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020. Syftet med granskningen är att bedöma om ansvarig styrelse/nämnd/utskott har vidtagit beslutade åtgärder.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att flertalet av de beslutade åtgärderna som redovisats utifrån lämnade rekommendationer inte har genomförts. Vi vill betona att det är väsentligt att beslutade åtgärder genomförs och att styrelse och nämnder säkerställer att fattade beslut blir verkställda. Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi

att kommunstyrelsen säkerställer att arbetet med de nya rutinerna slutförs, se avsnitt 3.1 att kommunstyrelsen säkerställer att beslutade åtgärder genomförs och att de slutsatser som projektet Hållbart Arbetsliv i Ragunda ger utvärderas och

fastställs, se avsnitt 3.1

att kommunstyrelsen säkerställer och följer upp att beslutade åtgärder genomförs, se avsnitt 3.2

att kommunstyrelsen samt bygg- och miljönämnden säkerställer att arbetet med att utveckla den interna kontrollen slutförs, se avsnitt 3.2

2 Inledning/bakgrund

Vi har av Ragunda kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljning av granskningar som genomfördes år 2018. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020. Revisionen anser det angeläget att göra en uppföljning av de åtgärder som vidtagits med anledning av ett antal granskningsprojekt som genomförts under år 2018.

Revisionen bedömer att det finns en risk att beslutade åtgärder inte genomförts fullt ut i enlighet med de svar revisionen erhållit. Det finns också en risk för att vidtagna åtgärder inte fått avsedd effekt. Det är även *väsentligt* att fattade beslut genomförs samt att det finns rutiner för att säkra att så sker.

2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet med granskningen är att bedöma om ansvarig styrelse/nämnd har vidtagit beslutade åtgärder.

Vi kommer därför att granska om

- åtgärder har vidtagits i enlighet med ansvarig styrelse/nämnds beslut
- respektive styrelse/nämnd har följt upp att vidtagna åtgärder efterlevs och fått avsedd effekt

Granskningen omfattar följande revisionsrapporter:

| | |
|------|--|
| 2018 | <ul style="list-style-type: none">• Granskning av kompetensplan och sjukskrivningar• Granskning av offentlig struktur |
|------|--|

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

— Kommunallagen 6 kap. § 6

— Tillämpbara interna regelverk, policys och beslut

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier av relevanta underlag såsom riktlinjer, rutiner och planer. Granskningen har också genomförts genom avstämningar med berörda tjänstepersoner.

Rapporten är faktakontrollerad av förvaltningschef för kommunledningsförvaltningen/ekonomichef samt bygg- och miljöchef.



Ragunda kommun

Uppföljning av granskningar år 2018

2020-11-25

2020-11-25

3 Resultat av granskningen

3.1 Granskning av kompetensplan och sjukskrivningar, kommunstyrelsen 2018

KS svar: KS 2019-09-03 § 72

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|--|---|---|
| Att kommunstyrelsen fastställer en rutin som säkerställer att chefer i verksamheterna registrerar sjuk och friskänmälningar | Att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige ta följande åtgärder: anta justering i Policy för hälsofrämjande, förebyggande och rehabiliterande insatser gällande registrering av sjuk- och friskskrivning. | En justering av "Policy för hälsofrämjande, förebyggande och rehabiliterande insatser" har genomförts. Enligt uppgift pågår ett arbete med att ta fram en ny policy, Riktlinjer för Rehabilitering som till följd av covid-19 försenats. Policyn skulle ha presenterats i den Centrala Samverkansgruppen (CSG) under oktober 2020 för att sedan behandlas av kommunstyrelsen. |
| Att kommunstyrelsen implementerar kontroll av rutinerna för sjuk- och friskänmälningar som en del i den interna kontrollen för att kunna kontrollera att verksamheterna följer de riktlinjer som idag finns för sjuk- och friskänmälningar | Att uppdra till verksamheterna att årligen, vid arbetsplatsträff (APT) gå igenom ovanstående dokument samt uppdrar till CSG att vara internkontrollant för att detta verkställs. | Riktlinjer för rehabilitering samverkades i central samverkansgrupp (CSG) och därefter, i december, fastställdes den i Kommunstyrelsen |
| Att kommunstyrelsen ser över hälsoarbetet i kommunen och upprättar en samordnad plan över hur hälsoarbetet ska bedrivas för att minska sjuktalen | anta den plan som projekt Hållbart Arbetsliv i Ragunda upprättar för hur hälsoarbete ska bedrivas för att minska sjuktalen samt att i projektets regi åtgärda och påbörja uppföljning av beslutade åtgärder som sedan implementeras i ordinarie verksamhet. | Enligt uppgift har det vid stickprov konstaterats att gällande rutiner inte säkerställer att frånvaro registreras på ett korrekt sätt vilket i dagsläget är den närmsta chefens ansvar. Förslag till nya rutiner för registrering och attestering av frånvaro håller |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>därför på att utarbetas för att presenteras för ledningsgruppen.</p> <p>Riktlinje för rehabilitering innehåller kapitel om ansvar vid sjukfrånvaro. Lönehandläggarna är ytterligare skyddsnät i detta förfarande.</p> |
|--|--|--|

2020-11-25

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|------------------|------|---------------|
|------------------|------|---------------|

| | | |
|--|--|--|
| <p>Att kommunstyrelsen tar fram en övergripande uppföljning av de åtgärder som genomförs för att utgöra en gemensam plan för det fortsatta arbetet</p> <p>Att kommunstyrelsen behöver ta en mer aktiv och pådrivande roll i arbetet kring kompetensförsörjning</p> <p>Att kommunstyrelsen fastställer en handlingsplan utifrån den övergripande kompetensförsörjningsplanen som innehåller ansvarsfördelning samt finansiering av åtgärderna</p> | <p>Att till kompetensförsörjningsplan fastställa de slutsatser projekt Hållbart arbetsliv i Ragunda ger.</p> | <p>Vidare har det enligt uppgift inte upprättats någon plan utifrån projektet Hållbart Arbetsliv i Ragunda (HAIR) för hur hälsoarbetet ska bedrivas för att minska sjuktalen. Såsom vi uppfattar det avses planen upprättas i samband med att projektet avslutas.</p> <p>Korrekt, handlingsplan upprättas och datum för implementerings workshop för kommunstyrelse och ledningsgrupp är satt under våren.</p> <p>Projektet HAIR en stående punkt vid arbetsplatsträffarna (APT). Vid APT redovisas också nya styrdokument, policys och riktlinjer. Riktlinjer för rehabilitering kommer redovisas på ATP under våren 2021.</p> <p>HAIR-projektet kommer att avslutas 202104-30 och uppföljning under projektets gång sker under möten med CSG, två gånger per termin i styrgrupp, en gång per termin i referensgrupp (fackföreningar), 10 gånger per år i APT och hittills två gånger i kommunstyrelsen.</p> <p>Enligt uppgift har sjukfrånvaron minskat betydligt, inom Ragunda kommun, fram till dess Covid-19 förändrade behovet av att inte vistas på jobbet, vid symtom av smitta. Den positiva minskningen av sjukfrånvaron i</p> |
|--|--|--|

| | | |
|--|--|--|
| | | början av 2020 uppges troligen komma ur arbetet i HAIR projektet. Ett pågående |
|--|--|--|

2020-11-25

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|------------------|------|---------------|
|------------------|------|---------------|

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>arbete inom projektet är fyra olika utbildningsblock vilka samtliga medarbetare ska genomgå. Resultatet av dessa utbildningar förväntas ge positiva effekter på närvaro och arbetslust.</p> <p>Som en del i hälsoarbetet har kommunstyrelsen också fastställt dokumentet "riktlinjer för hållbar hälsa".</p> <p>Kommundirektören har fastställt "Rutin för studiebidrag inom Ragunda kommun". Denna rutin reglerar hur medarbetare kan erhålla ekonomiskt stöd för studier till "bristyrken". Kommunstyrelsen har avsatt 1 mnkr årligen för 2020 och 2021 till studiebidrag.</p> |
|--|--|---|

3.1.1 Bedömning

Vi konstaterar att gällande rutiner inte säkerställer att frånvaro registreras på ett korrekt sätt och ser därför positivt på att det pågår ett arbete med att ta fram nya rutiner för registrering och attestering av frånvaro. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att arbetet med de nya rutinerna slutförs.

Vidare bedömer vi att det är viktigt att planen utifrån projektet Hållbart Arbetsliv i Ragunda (HAIR) för hur hälsoarbetet ska bedrivas fastställs och att beslutade åtgärder regelbundet följs upp.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att beslutade åtgärder genomförs och att de slutsatser som projektet Hållbart Arbetsliv i Ragunda ger utvärderas och fastställs.

2020-11-25

3.2 Granskning av offentlig struktur, kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden 2018

KS svar: KS 2018-10-09 § 93

BMN svar: BMN 2018-08-29 § 67

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|--|---|---|
| Att kommunstyrelsen säkerställer att arkiven är skyddade mot brand och annan skada, samt att dessa ska vara tillgängliga för personer med funktionsnedsättning. En handlingsplan för genomförandet bör fastställas | <p>Vårt centralarkiv är i väldigt dåligt skick och under många års tid har det bortprioriterats i kommunens investeringsbudget. Det har tidigare tagits fram ritningar för ett nytt arkiv, men det var för ett antal år sedan och kraven för arkivlokaler kan ha skärpts: https://riksarkivet.se/arkivlokaler-riktlinjerregelverk.</p> <p>Förvaltningen föreslår att KS uppdrar till Samhällsbyggnadsförvaltningen att uppdatera den befintliga planen/ritningarna och då samtidigt se över om biblioteken kan vara intresserade av en samverkan. Forskarplatser saknas i det befintliga förslaget. Det uppdaterade förslaget kan då ställas mot att det finns möjlighet att köpa tjänst och hyra lokaler av Östersunds Kommun avseende centralarkivet. Utan investeringsmedel kan vi dock inte göra någonting. Beslut hur man vill göra angående centralarkivet bör tas av KS.</p> | <p>Enligt uppgift har ingen uppdatering av den befintliga planen genomförts och det har inte heller tagits något beslut om investeringsmedel.</p> <p>Korrekt, det finns inte med som investering i nuvarande plan som sträcker sig till 2024.</p> <p>Undersökningar om prissättning för köp av tjänst har genomförts och det pågår även undersökningar kring möjligheten att köpa en tjänst av andra kommuner för digitalisering och förvaring av centralarkivets innehåll.</p> <p>Avstannat då den enda tjänstemannen i denna regionala nämnd slutat sitt uppdrag.</p> |

2020-11-25

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|------------------|------|---------------|
|------------------|------|---------------|

| | | |
|--|--|--|
| <p>Att kommunstyrelsen fastställer en handlingsplan för införande av earkiv, alternativt säkerställer att kommunen följer lagstiftningen genom att förvara elektronisk information på papper</p> | <p>Ragunda Kommun deltog under två års tid i en läns gemensam upphandling av e-arkiv som i början av 2018 lades ner. Vi har påbörjat ett arbete att se om vi tillsammans med Bräcke, som vi också delar diariesystem med, kan hitta en gemensam lösning. Även här krävs medel för att köpa in system samt köp av utbildning. Kommunstyrelsen bör uppdra till Kommunledningsförvaltningen att ta fram en handlingsplan.</p> | <p>Det har i Jämtland bildats en gemensam nämnd där den här typen av frågeställningar med gemensamt skulle tas upp. Frågan om Krokoms kommun vill samverka har ställts av samordnare och kommunen väntar på att övriga kommuner ska fatta beslut. Se ovan, nämnden är inte aktiv. Dock är åtminstone Krokoms kommun intresserad av samverkan.</p> |
|--|--|--|

| | | |
|--|--|--|
| <p>Att kommunstyrelsen fastställer riktlinjer för god arkivvård och att en plan för vilken tillsyn som ska utföras fastställs. Resultatet av tillsynen bör vidare dokumenteras, och om brister har noterats bör det framgå vilka åtgärder som ska vidtas</p> | <p>Arkivmyndigheten (Kommunstyrelsen) bör uppdra till Kommunledningsförvaltningen att ta fram riktlinjer för god arkivvård. Tillsyn bör genomföras inom ramen för kommunens systematiska kvalitetsarbete och bör där ingå som en eller flera punkter.</p> <p>En del av de riktlinjer som efterfrågas har vi redan idag då dokumenthanteringsplanerna bör ses som en del av det arbetet. Vi har under våren tillsammans med verksamheterna gått igenom dem och under hösten kommer ett ärende till KS att anta nya dokumenthanteringsplaner. Att man årligen reviderar dessa bör finnas i respektive förvaltnings årshjul. I dokumenthanteringsplanerna</p> | <p>Enligt uppgift har riktlinjer för god arkivvård inte tagits fram och det finns inga uppgifter kring när färdigställas.</p> <p>Ragunda kommun har ett arkivreglemente. https://www.ragunda.se/download/18.b18c3be14737ca8d493f9d/1408363963050/Reglemente%20f%C3%B6r%20Arkiv%20Kf%202021.pdf Revidering av dessa kommer att ske under 2021.</p> <p>Däremot har en ärendehandbok¹ tagits fram som ersätter Regler för dokument- och ärendehantering i kommunstyrelsen även beslutat om en policy för styrdokument²</p> <p>Dokumenthanteringsplanen uppdateras varje år.</p> |
|--|--|--|

¹ KS 2020-05-19 § 98

² KS 2020-09-03 § 125

| | | |
|--|---|--|
| | framgår hur gallring och bevarande av dokument bör ske. | |
|--|---|--|

2020-11-25

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|------------------|------|---------------|
|------------------|------|---------------|

| | | |
|---|---|--|
| <p>Att kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden säkerställer att samtliga medarbetare och förtroendevalda har kunskap om lagstiftningen och kommunens rutiner gällande offentlighet, sekretess, arkivering och informationshantering utifrån dataskyddsförordningen</p> | <p><i>Kommunstyrelsen:</i></p> <p>En utbildning för kommande mandatperiod angående offentlighet och sekretess är under planering för både politiker och tjänstemän.</p> <p>I samband med det kommer vi också att ha en utbildning i vårt diariesystem W3D3 som vi har uppdaterat och utvecklat. Vi kommer nu säkerställa att ärendekedjorna i mötesprocesserna blir digitala och överskådliga samt att behörighet till ärendena blir korrekta och i enlighet med GDPR.</p> <p>Vad gäller KPMG:s bedömning angående att det saknas teknisk lösning för hantering av film, bild och ljudfiler stämmer inte. Det går alldeles utmärkt att i vårt diariesystem spara filer av olika format. Däremot måste handläggare få kunskap om att det går och hur man gör. Diarieförda filer går utmärkt att plocka ut om någon begär ut dessa. Vad gäller verksamheternas minnesanteckningar och utkast är de inte offentliga handlingar. Dessa blir allmänna först om de expedieras eller arkiveras.</p> <p>I övrigt ligger kommunens rutiner och information angående ärendehantering och registrering, författningssamling, GDPR och dokumenthanteringsplaner på kommunens intranät så att alla medarbetare kan läsa dessa.</p> | <p><i>Kommunstyrelsen:</i></p> <p>Enligt uppgift har utbildning i offentlighet och sekretesslagen (OSL) genomförts under oktober 2019. Tjänstemän och politiker har också deltagit i utbildningar kring den nya förvaltningslagen och kommunallagen.</p> <p>Vidare har även kontinuerliga utbildningar i diariesystemet W3D3 genomförts årligen.</p> <p>Alla nämnder och förvaltningar utom bygg- och miljönämnden ingår nu i mötesprocessen Meetings som är kopplad till W3D3.</p> <p><i>Bygg- och miljönämnden:</i></p> <p>Grundutbildning för politiker och anställda i förvaltningslag, kommunallag och OSL genomfördes under januari 2019 följt av en politikerutbildning under februari 2019.</p> <p>För nämndens politiker höll respektive handläggare en genomgång av samtliga ansvarsområden vid nämndsmöten under våren 2019 där omfattning av verksamheten, tillämplig lagstiftning samt praktikfall togs upp. Inför varje beslut</p> |
|---|---|--|

2020-11-25

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|------------------|------|---------------|
|------------------|------|---------------|

| | | |
|--|--|--|
| | <p><i>Bygg- och miljönämnden:</i></p> <p>Bygg- och miljönämnden föreslår här att samtliga förtroendevalda och samtliga anställda erbjuds möjlighet att gå den utbildning som blir i och med ny mandatperiod 2019.</p> <p>Utbildningen anpassas så att den omfattar de lagstiftningsområden som revisionen tittat på. Bygg- och miljönämndens ledamöter kommer även internt att erbjudas utbildning inom de respektive specialområden, miljöbalktillsyn, livsmedelsbalk, alkohollagstiftning mm., som nämnden ansvarar för, vilket också brukar ske varje ny mandatperiod. Här kan utbildningen varvas med praktik och faktiska ärenden som nämnden har hanterat.</p> | <p>som fattas av nämnden hålls en genomgång av tillämplig lagstiftning.</p> |
| <p>Att kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden utvecklar den interna kontrollen gällande följande lagstiftning:</p> <ul style="list-style-type: none"> Tryckfrihetsförordningen (SFS 1949:105) Offentlighets- och sekretesslagen (SFS 2009:400) Förvaltningslagen (SFS 2017:900) | <p><i>Kommunstyrelsen:</i></p> <p>Detta bör som i svar ovan ingå i den tillsyn som genomförs inom ramen för kommunens systematiska kvalitetsarbete och bör uppdras åt kommunchef att tillse detta.</p> <p><i>Bygg- och miljönämnden:</i></p> <p>Bygg- och miljönämnden har ett antal återkommande fasta punkter under året, bl.a. genomförs en risk- och väsentlighetsanalys inför upprättandet av internkontrollplanen för kommande år. Detta sker normalt vid nämndens möte i</p> | <p><i>Kommunstyrelsen:</i></p> <p>Enligt uppgift kommer revidering av internkontrollplanen ske under år 2021 och i samband med revideringen kommer kommunstyrelsen se över den interna kontrollen gällande lagstiftningen. Kommunen utvecklar i nuläget ett systemstöd för verksamhetsplanering där systematisk uppföljning ingår.</p> |

2020-11-25

| Rekommendationer | Svar | Aktuellt läge |
|------------------|------|---------------|
|------------------|------|---------------|

| | | |
|---|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Arkivlagen (SFS 1990:782) | <p>november. Här föreslås att det i risk- och väsentlighetsanalysen från och med i år, även ingår i nämndens hantering av frågor som berör offentlighet, sekretess, arkivering och information.</p> <p>Avslutningsvis så kommer bygg- och miljönämnden att som stående punkt vid första mötet varje år göra en översyn av sin dokumenthanteringsplan.</p> | <p><i>Bygg- och miljönämnden:</i></p> <p>Risken analysen inför verksamhetsåret 2020 omfattade inte denna lagstiftning. Det kommer istället att utföras inför nämndens novembermöte där 2021-års internkontroll beslutas.</p> <p>Enligt uppgift kommer ärendet om intern kontroll upp som stående punkt på nämndens beredning under oktober 2020.</p> <p>Avslutningsvis så ligger översyn av dokumenthanteringsplanen med i nämndens stående punkter fr.o.m. 2019.</p> |
|---|---|---|

3.2.1 Bedömning

Vi konstaterar att åtgärder fortfarande pågår eller planeras att genomföras för flera av de rekommendationer som lämnades. Vi vill betona vikten av att beslutade åtgärder genomförs och rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa och följa upp att beslutade åtgärder genomförs.

Vi bedömer att utveckling av den interna kontrollen är fortsatt nödvändig för att säkerställa att medarbetare och förtroendevalda har kunskap om lagstiftningen gällande offentlighet, sekretess och arkivering. Vi ser därför positivt på att styrelsen och bygg- och miljönämnden avser att se över detta i samband med revideringen av internkontrollarbetet inför år 2021.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen samt bygg- och miljönämnden att säkerställa att arbetet med att utveckla den interna kontrollen slutförs.

Ragunda kommun

Uppföljning av granskningar år 2018

2020-11-

25

4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att flertalet av de beslutade åtgärderna som redovisats utifrån lämnade rekommendationer inte har genomförts. Vi vill betona att det är väsentligt att beslutade åtgärder genomförs och att styrelse och nämnder säkerställer att fattade beslut blir verkställda.

4.1 Rekommendationer

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi

- att kommunstyrelsen säkerställer att arbetet med de nya rutinerna slutförs, se avsnitt 3.1
- att kommunstyrelsen säkerställer att beslutade åtgärder genomförs och att de slutsatser som projektet Hållbart Arbetsliv i Ragunda ger utvärderas och fastställs, se avsnitt 3.1
- att kommunstyrelsen säkerställer och följer upp att beslutade åtgärder genomförs, se avsnitt 3.2
- att kommunstyrelsen samt bygg- och miljönämnden säkerställer att arbetet med att utveckla den interna kontrollen slutförs, se avsnitt 3.2

Datum som ovan

KPMG AB

Kristoffer Bodin
*Auktoriserad revisor/Certifierad
kommunal revisor*

Klara Engström
Kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

