



Dnr :

**Delårsrapport augusti 2016,
Kommunstyrelsen**

Innehållsförteckning:

<u>1. SAMMANFATTNING</u>	3
<u>2. UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL OCH NYCKELTAL</u>	4
2.1 KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL FÖR KOMMUNSTYRELSEN	4
2.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	6
2.3 SAMMANSTÄLLNING PROGNOSE FÖR MÅLUPPFYLLELSE	8
2.4 NYCKELTAL	9
2.5 UTREDNINGSUPPDRAG	9
<u>3 EKONOMI</u>	11
3.1 INTERNBUDGET	11
3.2 NÄMNDENS RESULTAT	12
RESULTAT OCH PROGNOSE	12
INVESTERINGAR	13
<u>4. PRESTATIONER</u>	13
<u>5. PERSONAL</u>	14
5.1 PERSONALSTATISTIK	14
5.2 KOMPETENSFÖRSÖRJNING	14
Ledarutveckling	14
Medarbetarutveckling	15
Rekrytering	15
5.3 MÅNGFALD OCH JÄMSTÄLLDHET	15
5.4 ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA	15
<u>6. ÅRETS VERKSAMHET I ÖVRIGT</u>	16
<u>7. INTERNKONTROLL</u>	17
7.1 KOMMUNSTYRELSENS INTERNKONTROLLPLAN	17
7.2 ÖVRIGA DELAR I INTERNKONTROLLEN	17

1. Sammanfattning

Prognosen för måluppfyllelsen är att framtagande av strategiska översiktliga miljömål samt resultatmålet på 4 % kommer att uppnås, medan slutförhandling med Sverigeförhandlingen och minskad sjukfrånvaro inte kommer uppnås. Gällande företagsrankingen har Bollebygd klättrat 67 platser till plats 120, målet för 2016 var dock plats 100 eller bättre.

Resultatet för perioden januari – augusti är +3,8 mnkr. Den främsta förklaringen är fortsatt överskott inom skolskjutsar, färdtjänst, vakanta tjänster samt kapitalkostnader. Kostnader för omläggningen av den totala IT-miljön har dock blivit dyrare än beräknat, det mesta av detta underskott kommer dock inte belasta 2017- och framåt. Årsprognosen för kommunstyrelsen är ett positivt resultat på 3,6 mnkr.

Antalet tillsvidareanställda har minskat med en person jämfört med samma period 2015. Orsaken är att kommunens folkhälsosamordnare har lämnat sin tjänst i förvaltningen, ersättare kommer att rekryteras under hösten.

Antalet timmar utförda av timavlönad personal har ökat något jämfört med motsvarande period 2015, främst med anledning av frånvaro på grund av sjukdom och vård av barn samt i avvaktan på att en nyanställd medarbetare kunde påbörja sin tjänst i förvaltningen

I april lanserades kommunens nya webbplats efter ett omfattande projekt- och planeringsarbete.

En kartläggning av kommunens arkivverksamhet har genomförts som nu ligger till grund för ett fortsatt arbete med att bättre strukturera upp arkiveringen i kommun

IT-verksamheten har genomfört en stor omställning av kommunens grundläggande IT-plattform (servrar, klienter, databaser, e-post, nätverkskatalog

m.m.). Efter mer än ett års omfattande förberedelser, inklusive utbildningsinsats, pilotfas och riskanalys, driftsattes den nya IT-plattformen helgen innan påskveckan.

PWC har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning kring kommunens exploateringar i allmänhet och projekt Bergadalen i synnerhet. Resultat av granskning pekar på ett antal förbättringsområden och rekommendationer.

2. Uppföljning av nämndens mål och nyckeltal

2.1 Kommunfullmäktiges mål för kommunstyrelsen

Ökat arbetsdeltagande

Mål 1

Kommunen ska senast 2018 vara bland de 50 kommuner som rankas högst i Svenskt näringslivs ranking av lokalt företagsklimat. I ranking 2016 ska kommunens placering vara plats 100 eller bättre.

Insatser

Under första halvåret 2016 har kommunens näringslivschef tillsammans med kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunchef bjudit in till företagsfrukostar samt varit på ett antal företagsbesök. Det har även etablerats ett forum där kommunstyrelsens arbetsutskott tillsammans med kommunchef och näringslivschef kontinuerligt möter samtliga företagsorganisationer i kommunen. Kommunen har även arrangerat ett antal arrangemang tillsammans med företagorganisationerna i Bollebygd, här kan nämnas tillväxtprojekt med Connect, Almi (vilka erbjuder rådgivning och lån i alla företags faser). Näringslivschefen har även arrangerat en träff med starta eget information för nyföretagande. Där gavs information från våra lokala banker, Skatteverket, länsförsäkringar och nyföretagarcentrum.

Måluppfyllelse

Bollebygds kommun har klättrat 67 platser i Svenskt näringslivs ranking. Och ligger nu på plats 120 i Sverige. Målet är delvis uppnått.

Uppföljning, utvärdering och analys

Bollebygds kommun kommer fortsätta att arbeta i nuvarande riktning med tydliga mål för att förbättra företagsklimatet vilket skapar tydlighet både i den egna organisationen och mot företagen.

Hållbar livsmiljö

Mål 2

Kommunen ska vara en av de kommuner som Sverigeförhandlingen slutförhandlar med 2017 avseende järnvägsstation.

Insatser

Bollebygds kommun upprättade tillsammans med ett konsultbolag en gedigen nyttoanalys till Sverigeförhandlingen. Sverigeförhandlingen har dock valt att ej förespråka en station i Bollebygd längs Götalandsbanan.

Måluppfyllelse

Ej uppfyllt

Uppföljning, utvärdering och analys

Kommuns politiska ledning samt tjänstemannaledningen fortsätter arbeta mycket aktivt och intensivt i de forum som rör kommande Götalandsbanan för att möjliggöra ett framtida stationsläge i Bollebygd.

Mål 3

Kommunen ska ta fram strategiska översiktliga miljömål. Detta ska göras av en politisk arbetsgrupp.

Insatser

En arbetsgrupp med representanter från varje parti har bildats och två möten har hållits. Under dessa möten har bakgrunden till miljömålen gått igenom med stöd

av representant från länsstyrelsen. Kommunen har också haft besök från Vårgårda kommun som redovisat sitt arbetssätt med miljömål för att inspirera gruppens arbete. Under det andra mötet har det tagits fram prioriteringar och åtgärdsförslag för miljömålen för Bollebygds kommun.

Gruppens sammankallande håller nu på att sammanställa arbetet i dokument som ska godkännas av arbetsgruppen. Under hösten 2016 ska ett eller två möten med arbetsgruppen hållas för färdigställande av dokumentet. Ett möte med andra organisationer i Bollebygds kommun är också inplanerat under hösten. Senast i januari 2017 ska dokumentet presenteras för kommunstyrelsen för godkännande och sedan översändas till kommunfullmäktige för antagande av en miljöstrategi och miljömål.

Måluppfyllelse

Målet kommer att uppnås.

2.2 Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning

Mål 4

Sjukfrånvaron ska minska med minst 0,5 %-enheter utifrån 2015

Insatser

Ett antal förebyggande åtgärder främst rörande fysisk arbetsmiljö har genomförts utifrån 2015 års skyddsround i kommunhuset. Exempelvis har företagshälsovårdens ergonom anlitats för kartläggning och analys av medarbetares arbetsmiljö, och flera insatser utifrån dennes rekommendationer har gjorts. I medarbetarenkäten 2015 framkom behov av att åtgärda kommunhusets gemensamma lunchrum. En arbetsgrupp tillsattes och arbetet med renovering slutfördes under våren, vilket har resulterat i ett ljusare, större och mer ändamålsenligt utrymme.

Kommunens chefer är nyckelpersoner i det hälsofrämjande arbetet och flertalet kompetensutvecklingsinsatser har därför genomförts under perioden, både kring grundläggande ledarskapsfrågor och inom arbetsmiljöområdet specifikt. Under våren infördes ny arbetsmiljölagstiftning med den organisatoriska och sociala arbetsmiljön i fokus, och samtliga chefer i förvaltningen deltog i samband med detta i en kommungemensam chefsutbildning.

Förvaltningens chefer bedriver ett aktivt rehabiliteringsarbete vid upprepad korttidsfrånvaro samt i samband med långtidssjukskrivningar.

En förvaltningsgemensam utvecklingsdag genomfördes under våren med syfte att tillföra konkreta kunskaper, bland annat om kommunstyrelsens gemensamma uppdrag, men även för att främja trivsel, gemenskap och ökat samarbete mellan kommunstyrelsens avdelningar.

Kommunen tecknade i början av året avtal med en lokal träningsanläggning. Avtalet möjliggör för förvaltningens anställda att utan kostnad träna fritt på

anläggningens hela utbud, som utöver gym även inkluderar gruppträning som t ex yoga, thaiboxning och spinning.

Måluppfyllelse

Målet kommer inte att uppfyllas.

Uppföljning, utvärdering och analys

Förvaltningens sjukfrånvaro var för helåret 2015 3,9 procent, att jämföra med kommunen totalt som för samma period redovisade 7,2 procents sjukfrånvaro. Målet anses uppfyllt om förvaltningen uppvisar ett resultat på 3,4 procent eller lägre för den totala frånvaron 2016.

Förvaltningens totala sjukfrånvaro per augusti uppgår till 4,1 procent, att jämföra med 3,5 procent motsvarande period 2015. För måluppfyllelse krävs att sjukfrånvaron minskar med minst 0,7 procentenheter fram till årsskiftet, något som inte är sannolikt då sjukfrånvaron i normalfallet tenderar att öka något mellan delåret i augusti och årets slut. Förvaltningen prognosticerar därför att målet inte kommer att nås.

Av förvaltningens totala sjukfrånvaro utgör långtidssjukfrånvaro (sjukfrånvaro längre än 60 dagar) 49,4 procent. Motsvarande andel långtidssjukfrånvaro för samma period 2015 uppgick till 36,4 procent. Andelen långtidssjukfrånvaro utgjorde 23,7 procent av förvaltningens totala sjukfrånvaro för helåret 2015.

Mål 5

Det ekonomiska resultatet ska över tid motsvara 4 % av kommunens intäkter i form av skatter och generella statsbidrag.

Insatser

Målet nås genom en tydlig ekonomistyrning vilket bland annat innebär att nämnderna sammantaget håller sina budgetramar.

Måluppfyllelse

Prognosen för måluppfyllelsen är att målet kommer uppnås

Uppföljning, utvärdering och analys

Prognosen för kommunens ekonomiska resultat är minst enligt budget vilket medför ett resultat motsvarande 4,0 – 4,5 %, 2015 var resultatet 4,9 % och 2017 budgeteras ett resultat runt 4,0 %.

Mål 6

Över tid ska minst 40 % av kommunens investeringar finansieras med egna medel.

Måluppfyllelse

Prognosen för måluppfyllelsen är i nuläget oklar.

Uppföljning, utvärdering och analys

Kommunen befinner sig i en period med stora investeringar vilket medför att målet blir allt svårare att nå. I år beräknas de totala investeringarna uppgå till ca 100 mnkr vilket innebär att 40 mnkr ska finansieras med egna medel. Med ett resultat i nivå med budget (21 mnkr) och avskrivningar (17 mnkr) frigörs 38 mnkr till investeringar. Avgörande för måluppfyllelsen blir omfattningen av de totala investeringarna.

2.3 Sammanställning prognos för måluppfyllelse

Tabell 1

Mål		Prognosen är att målet kommer att:		
		uppnås	delvis uppnås	inte uppnås
1	Kommunen ska senast 2018 vara bland de 50 kommuner som rankas högst i Svenskt näringslivs ranking av lokalt företagsklimat. I ranking 2016 ska kommunens placering vara plats 100 eller bättre.		X	
2	Kommunen ska vara en av de kommuner som Sverigeförhandlingen slutförhandlar med 2017 avseende järnvägsstation.			X
3	Kommunen ska ta fram strategiska översiktliga miljömål. Detta ska göras av en politisk arbetsgrupp.	X		
4	Sjukfrånvaron ska minska med minst 0,5 %-enheter utifrån 2015 års nivå			X
5	Det ekonomiska resultatet ska över tid motsvara 4 % av kommunens intäkter i form av skatter och generella statsbidrag.	X		
6	Över tid ska minst 40 % av kommunens investeringar finansieras med egna medel.			

2.4 Nyckeltal

Tabell 2

Nyckeltal	2014	2015	2016	Grön	Gul	Röd
Befolkningsutveckling	1,1 %	1,7 %	2,5 %	>1%	0,7-1%	>0,7%
Arbetslöshet 16-64 år		1,9 %	1,5 %	<3%	3-4%	>4%
Arbetslöshet 18-64 år		3,6 %	2,4 %	<4%	4-5%	>5%
Nöjd-Region-Index	64 ¹		57	>60	57-60	<57
Nöjd-Medborgar-Index	57 ¹		46	>53	50-53	<50
Nöjd-Inflytande-Index	42 ¹		38	>40	37-40	<37
Hållbart medarbetarengagemang (HME)		73		>78	71-77	<70
Trygg och säker kommun (ranking)	10	9		<25	25-100	>100
Antal anmälda fall av skadegörelse per 1000 invånare	5,3 ¹			<5	5-10	>10
Ungas delaktighet och inflytande	48%			>50	40-50	<40
Resandeutveckling linje 101	-1,5%			>1%	0-1%	<0

Siffrorna för befolkningsutvecklingen under 2016 gäller för perioden till och med juli.

Där uppgift saknas för 2016 kommer dessa redovisas i årsredovisningen.

2.5 Utredningsuppdrag

Följande utredningsuppdrag lämnades av kommunfullmäktige till nämnderna för att utredas under 2016.

1. Uppdrag

Förutsättningarna för bildande av ett nytt kommunalt fastighetsbolag ska snarast utredas. Uppgiften för det nya bolaget är att samordna byggande,

¹ Gäller 2013.

drift och underhåll av Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäders fastigheter och alla övriga kommunala lokaler.

Uppföljning

Utredningen av förutsättningarna för bildande av nytt kommunalt fastighetsbolag pågår och kommer att presenteras för kommunfullmäktige under 2016.

2. Uppdrag

Utreda förutsättningarna för hur kommunen skulle kunna bli en Fairtrade-kommun.

Uppföljning

Verksamhetschef för måltid och lokalvård har tillsammans med upphandlingsansvarig inhämtat information från Fairtrade samt varit i Fairtrade-kommunen Borås för att se hur de arbetar. Nästa steg i processen är att under hösten se vilket intresse det finns för Fairtrade från näringsliv, föreningar, skolan med flera inom kommunen. Utredningen bedöms vara färdig under året.

3. Uppdrag

Revidera upphandlingspolicyn avseende miljökrav.

Uppföljning

Kommunfullmäktige antog i december 2014 en upphandlings- och inköspolicy. Som sista del i policyn finns "miljö- & energikrav". Enligt policyn ska kommunen "i samtliga upphandlingar prioritera och efterfråga varor, tjänster och entreprenader med så liten miljöpåverkan som möjligt."

Den 1 april 2016 började EU:s nya upphandlingsdirektiv att gälla. Ett arbete pågår inom Sverige med att införliva direktiven och dessutom ta fram nya upphandlingslagar. Arbetet har dock försenats och nya lagar kommer först 2017. De nya lagarna kommer troligtvis att tydliggöra under vilka

förutsättningar upphandlare kan ställa miljökrav, men också sociala krav. Med anledning av försening av de nya lagarna kommer därför föreslås att revidering av upphandlings- och inköspolicyn avvaktas.

4. **Uppdrag**

Med anledning av ökad sjukfrånvaro lämnas ett utredningsuppdrag för att se på möjliga åtgärder för att minska sjukfrånvaron.

Uppföljning

Utredningsuppdraget är initierat och kommer att fortgå under hösten. En utförligare beskrivning kommer att redovisas i årsredovisningen.

5. **Uppdrag**

Kommunen ska snarast ta fram ett program och en strategi för tillgänglighetsarbetet i Bollebygds kommun. Strategin ska vara vägledande för ett heltäckande tillgänglighetsarbete i alla delar av kommunens verksamheter.

Uppföljning

Utredningsuppdraget redovisas inom samhällsbyggnadsnämnden samt i den samlade delårsrapporten för hela kommunen.

3 Ekonomi

3.1 Internbudget

Beslutad budgetram och internbudget framgår av tabellen nedan.

Tabell 3 Beslutad budgetram och internbudget för kommunstyrelsen 2016

Verksamhet	April -16	Augusti -16	Förändring
Politisk verksamhet	-2 494	-2 494	0
Näringsliv o konsument	-542	-533	0
Miljö-hälsa	-470	-470	0
Räddningstjänst och totalförsvaret	-7 824	-7 824	0
Skolskjutsar	-9 259	-9 259	0
Färdtjänst	-2 110	-2 110	0
Kollektivtrafik	-82	-82	0
Gemensamt	-23 418	-23 317	0
Facklig	-700	-700	0
Pers främj åtgärder	-1 000	-1 100	0
IT	-5 686	-5 686	0
Företagshälsovård	-550	-550	0
Totalt	-54 135	-54 135	0

Ingen budgetjustering har hittills skett under året som berör kommunstyrelsen.

3.2 Nämndens resultat

Resultat och prognos

Tabell 4. Resultat för kommunstyrelsen 2016

Verksamhet	Januari-augusti 2016			Helår 2016			Bokslut 2015
	Utfall netto-kostnad	Budget	Avvikelse mot budget (periodiserad)	Prognos netto-kostnad	Budget	Prognos avvikelse	
Politisk verksamhet	-1 685	-1 661	-22	-2 494	-2 494	0	-2 369
Näringsliv o konsument	-31	-361		-533	-533	0	-481
Miljö och hälsa	14	-313		-470	-470	0	-188
Räddningstjänst och totalförsvär	-5 062	-5 211	154	-7 824	-7 824	0	-6 886
Skolskjutsar	-4 290	-6 166	1 780	-7 600	-9 259	1 659	-7 469
Färdtjänst	-876	-1 405	540	-1 400	-2 110	720	-1 145
Kollektivtrafik	0	-54	0	0	-82	0	0
Gemensamt	-13 324	-15 596	3 070	-20 800	-23 317	2 517	-21 622
Facklig	-511	-466	-44	-700	-700	0	-806
Pers främj åtgärder	-618	-667	415	-1 100	-1 100	0	-846
IT	-5 645	-3 786	-1 900	-7 000	-5 686	-1 314	-6 012
Företagshälsovård	-204	-363	162	-500	-550	50	-398
Totalt	-32 232	-36 049	3 817	-50 297	-54 135	3 632	-48 222

Till och med augusti har kommunstyrelsens verksamheter ianspråktagit ca 57 % av tilldelad

budget på 54,1 mnkr. Överskott förväntas inom skolskjutsar och färdtjänst, under 2017

kommer en upphandling ske av skolskjutsar, det kommer då visa sig om nuvarande

kostnadsnivå kommer bestå.

Under gemensamt redovisas över löner för kommunkontorets personal, lokalkostnader samt

kapitalkostnader. Det förväntade överskottet är främst hänförligt till vakanta tjänster och

kapitalkostnader (avskrivningar och ränta)

IT-verksamheten redovisar ett underskott, i anslutning till den stora omläggningen av IT-miljön uppstod diverse följdkomplikationer vilka krävt mer omfattande konsultstödsinsatser än vad som ursprungligen var planerat. Det har även funnits en eftersläpning i en av leverantörernas redovisning för viss nedlagd tid samt restidsersättningar vilket sammantaget har påverkat utfallet negativt. Den största delen av det förväntade underskottet är av engångskaraktär vilket innebär att detta inte kommer belasta 2017 och framåt.

Investeringar

Tabell 5. Investeringar för kommunstyrelsen 2016

(tkr)	Utfall jan-aug	Budget 2016	Prognos 2016	Differens
Ny IT-plattform	-2 611			
Ny utskrifts-plattform	-607			
Platina webportal	-225			
Ombyggnad kök kommunhus	-137			
Totalt	-3 580	-2 600	-3 580	-980

Införandet av ny IT- och utskriftsplattform har blivit dyrare än förväntat. Ca 400 tkr av utskrifts-plattformen kommer finansieras av Bildnings- och omsorgsnämnden samt samhällsbyggnadsnämnden vilket innebär att det totala underskottet är cirka 500 tkr.

4. Prestationer

Kommunstyrelsen har inga prestationer kopplade till sin budget.

5. Personal

5.1 Personalstatistik

Tabell 6

	Jan - aug 2016			Jan - aug 2015		
	Kvinno r	Män t	Total t	Kvinno r	Män t	Total t
Antal tillsvidareanställda	16	7	23	18	6	24
Antal visstidsanställda	4	1	5	3	1	4
Antal timavlönade (timmar)	1 467	718	2 185	1 033	596	1 629
Övertid/fyllnad/mertid (timmar)	36	112	148	27	0	27
Andel tillsvidareanställda m. heltid (%)	100,0	100,0	100,0	94,4	100,0	95,8
Sjukfrånvaro (%)	5,2	2,1	4,1	4,6	0,8	3,5
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	59,2	0,0	49,2	38,7	0,0	36,4
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	1,7	0,0	1,0	0,0	0,6	0,2
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	8,7	4,7	7,4	1,2	0,9	1,1
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	2,3	0,0	1,6	9,5	0,7	7,4

Analys

Antalet

Antalet tillsvidareanställda har minskat med en person jämfört med samma period 2015. Orsaken är att kommunens folkhälsosamordnare har lämnat sin tjänst i förvaltningen, ersättare kommer att rekryteras under hösten.

Antalet timmar utförda av timavlönad personal har ökat något jämfört med motsvarande period 2015, främst med anledning av frånvaro på grund av sjukdom och vård av barn samt i avvaktan på att en nyanställd medarbetare kunde påbörja sin tjänst i förvaltningen. Ökningen av övertid/fyllnad/mertid beror delvis på att personer som anställdes för att stödja i samband med flyktingmottagandet har konterats på förvaltningens ansvar, och delvis på

tillfälligt förhöjd arbetsbelastning inom IT i samband med införandet av ny IT-miljö.

För analys av förvaltningens sjukfrånvaro, se mål 4.

5.2 Kompetensförsörjning

Ledarutveckling

En tvådagars chefsutbildning inom ledarskap, ekonomi, offentlighet, sekretess och arbetsrätt genomfördes under våren. Samtliga chefer i förvaltningen deltog vid utbildningen. Under våren gavs även kompetensutveckling för chefer i ny arbetsmiljölagstiftningen inom organisatorisk och social arbetsmiljö. Även vid detta tillfälle deltog samtliga chefer.

En av förvaltningens nyanställda chefer medverkade i augusti på en introduktionsutbildning för nya chefer med fokus på personalfrågor. Utbildningens innehåll berörde bland annat arbetsrätt, rekrytering, samverkan, arbetsmiljö, rehabilitering och lönebildning.

Medarbetarutveckling

I samband med en förvaltningsgemensam utvecklingsdag fick samtliga medarbetare information om det ekonomiska läget och utbildning i offentlighet och sekretess samt om kommunstyrelsens uppdrag. Syftet med dagen var bland annat att främja trivsel, gemenskap och samarbete, öka kunskaperna om kommunstyrelsens uppdrag samt ge utrymme för dialog kring hur arbetet inom kommunstyrelsen kan utvecklas.

Rekrytering

Förvaltningen har under perioden rekryterat ny HR-chef. Rekrytering av folkhälsostrateg har påbörjats.

5.3 Mångfald och jämställdhet

I samband med rekrytering inkluderas alltid en formulering i annonstexten om jämställdhet och mångfald i enlighet med kommunens jämställdhets- och mångfaldsplan. Ingen tillsvidareanställd medarbetare i förvaltningen har ofrivillig deltid.

5.4 Arbetsmiljö och hälsa

Inga tillbud eller arbetsskador har rapporterats in under perioden.

Se mål 4 för mer information om förvaltningens arbete med arbetsmiljö och hälsa.

6. Årets verksamhet i övrigt

- Kommunen lanserade sin nya webbplats den 28 april efter ett omfattande planerings- och projektarbete. Den nya webbplatsen är modern till sin struktur och form och kommunen har fått mycket positiv respons från allmänheten.
- En kartläggning av kommunens arkivverksamhet har genomförts som nu ligger till grund för ett fortsatt arbete med att bättre strukturera upp arkiveringen i kommun. Detta är i sin tur en förutsättning för att på sikt kunna arbeta vidare med en lösning för digital långtidsarkivering.
- IT-verksamheten har genomfört en mycket stor omställning av kommunens grundläggande IT-plattform (servrar, klienter, databaser, e-post, nätverkskatalog m.m.). Efter mer än ett års omfattande förberedelser, inklusive utbildningsinsats, pilotfas och riskanalys, driftsattes den nya IT-plattformen helgen innan påskveckan. IT-plattformen är marknadsanpassad för att passa kommunens verksamhetstillämpningar och nya mobila arbetssätt men också standardiserad för att inbjuda möjligheter att kostnadseffektivt köpa in externa tjänster/konsulter för drift och support. Kommunens har istället för att bygga upp en stor egen IT-organisation, mycket snabbt växlat över till ett multi-sourcing koncept, där i dagsläget ett tiotal olika leverantörer hanterar mycket av helheten. Kommunens interna beställarfunktion (två personer) kan nu koncentrera sig på den fortsatta dialogen med leverantörer men framförallt lägga mer energi på att vara ett proaktivt och strategiskt stöd för verksamheterna i deras fortsatta utveckling med hjälp av olika IT tillämpningar.
- Under våren har PWC på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning kring kommunens exploateringar i allmänhet och projekt Bergadalen i synnerhet. Resultat av granskning pekar på ett antal förbättringsområden och rekommendationer. Granskningens resultat kommer att ligga till grund för ett genomgående förbättringsarbete.

7. Internkontroll

7.1 Kommunstyrelsens internkontrollplan

Följande internkontrollplan beslutades av kommunstyrelsen att gälla för 2016:

Tabell 7

Process rutin/system	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Uppföljning /utförd	Metod	Rapportering till
Rutiner för kontroll av verksamhetssystem med koppling till betalningsströmmar	Kontrollera att planerade kontroller genomförs och att eventuella åtgärder genomförs enligt gällande rutiner	Kommun-controller	2016 -12-31	Stickprov	Kommunstyrelsen i årsrapporten.
Avtalstrohet	Kontrollera att inköp genomförs via de leverantörer kommunen har avtal med	Upphandlings-ansvarig	2016-12-31	Stickprov	Kommunstyrelsen i årsrapporten.
Behörigheter	Kontrollera att behörigheter följer gällande attestordning	System-förvaltare	2016-12-31 Se även nedan under 7.2	Stickprov	Kommunstyrelsen i årsrapporten.
Registrering av frånvaro	Kontrollera att frånvaro registreras i lönesystemet	Förvaltningschef	2016-12-31	Stickprov	Kommunstyrelsen i årsrapporten.
Ekonomistyrning	Kontrollera att de ekonomiska styrprinciperna efterlevs	Ekonomichef	2016-12-31	Komplett	Kommunstyrelsen i årsrapporten.
Handlingsplaner för skydd mot olyckor	Kontrollera att identifierade risker i handlingsplaner för skydd mot olyckor är åtgärdade	Administrativ chef	2016-12-31	Komplett	Kommunstyrelsen i årsrapporten.

Resultatet av kontrollerna kommer att redovisas i årsrapporten.

7.2 Övriga delar i internkontrollen

Arbetet med internkontroll i kommunen utgår delvis från de externa granskningar som gjorts sedan 2014. Först handlingsplanen från KPMG som togs fram 2014. Flera delar i den är sådana som aldrig blir klara utan behöver följas upp och kontrolleras igen, t ex riktlinjer kring bisysslor och riktlinjer för betalströmmar. En återrapportering hur läget är kommer att göras i den rapport som kommunstyrelsen ska ta fram årligen kring arbetet med internkontroll och som ska överlämnas till revisorerna i samband med årsbokslutet.

Under 2015 genomfördes en revision av PWC av ekonomisystemets huvudbok. Ett antal rekommendationer lämnades och dessa är nu samtliga omhändertagna. En del i detta gällde kontroller kring behörigheterna i ekonomisystemet. Rutiner har funnits sedan tidigare men revisionen lämnade kritik mot brist på dokumentationen. Rutinerna är nu fullt ut formaliserade och dokumentation sker skriftligt kring alla olika ändringar som kan ske. Stickprov tas löpande och dokumentation sker av detta. Inga avvikelser har upptäckts hittills i år.

Två granskningar har skett hittills under 2016, av PWC: Dels processerna kring debitering (KS 2016/265) och dels en granskning av exploateringsverksamheten (KS 2016/264). Revisorerna önskar svar från nämnderna senast i november.

