

Söderhamns kommuns revisorer

Söderhamns kommun
Kommunstyrelsen
Kultur- och samhällsservicenämnden
Bygg- och miljönämnden
Omvårdnadsnämnden

För kännedom: Kommunfullmäktiges presidium

2020-09-24

Revisionsrapport ”Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017”

Revisionen har via KPMG genomfört en granskning inom ovanstående område.

Revisionen hemställer om att kommunstyrelsen, kultur- och samhällsservicenämnden, bygg- och miljönämnden samt omvårdnadsnämnden lämnar synpunkter avseende de rekommendationer och förslag som lyfts fram i rapporten, företrädesvis de som framgår av rapportens sammanfattning. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Revisionen emotser svar senast den 23 december 2020.

För Söderhamns kommuns revisorer

Sven-Erik Lindestam
Ordförande



Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

Revisionsrapport

Söderhamns kommun

KPMG AB

2020-09-24

Antal sidor 38



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Granskningar 2016	5
3.1	Internkontroll inom bilpoolen i Söderhamns kommun	5
3.2	Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut	8
3.3	Granskning av hantering av kommunala deponier	10
3.4	Samverkan/samarbete i vård- och omvårdnadstvister mellan huvudmän	16
3.5	Granskning av materiella anläggningstillgångar	21
4	Granskningar 2017	24
4.1	Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar	24
4.2	Säkringsredovisning	31
4.3	Granskning av intern IT-säkerhet	34
5	Slutsats och rekommendationer	38
5.1	Rekommendationer	38

1 Sammanfattning

Vi har av Söderhamns kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljning av genomförda granskningar under åren 2016 och 2017. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

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

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att ett antal åtgärder har vidtagits efter lämnade rekommendationer men att det finns utrymme för ytterligare förbättringar. Vi vill betona att det är väsentligt att beslutade åtgärder genomförs och att styrelse och nämnder säkerställer att fattade beslut blir verkställda.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi att:

- kultur- och samhällsservicenämnden samt bygg- och miljönämnden säkerställer att beslutade åtgärder genomförs, se avsnitt 3.3
- omvårdnadsnämnden säkerställer att personal har tillräckliga kunskaper kring samordnad individuell planering, bland annat i syfte att säkra informationsöverföringen mellan vårdnivåer, se avsnitt 3.4.
- kommunstyrelsen säkerställer att tillämpningsriktlinjerna färdigställs och tillämpas, se avsnitt 3.5.
- kommunstyrelsen att tydliggöra nämndernas ansvar för genomgång av materiella anläggningstillgångar, se avsnitt 3.4.
- kommunstyrelsen säkerställer åtgärdernas genomförande, bl.a. att ett årshjul för utövandet av uppsiktsplikten utarbetas och att arbetet med analysdialoger färdigställs, se avsnitt 4.1
- kommunstyrelsen säkerställer att uppdateringen av "närmare riktlinjer" genomförs och färdigställs, se avsnitt 4.2.
- kommunstyrelsen säkerställer att identifierade sårbarheter åtgärdas, se avsnitt 4.3.
- kommunstyrelsen säkerställer att relevant IT-dokumentation finns och hanteras systematiskt, se avsnitt 4.3.

2 Inledning/bakgrund

Vi har av Söderhamns kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljning av genomförda granskningar under åren 2016 och 2017. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Revisionen anser det angeläget att göra en uppföljning av de åtgärder som vidtagits med anledning av ett antal granskningsprojekt som genomförts under år 2016 och 2017.

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

Granskning omfattar följande revisionsrapporter:

År 2016	<ul style="list-style-type: none">• Internkontroll inom bilpoolen i Söderhamns kommun• Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut• Granskning av hantering av kommunala deponier• Samverkan/samarbete i vård- och omvårdnadsvister mellan huvudmän• Granskning av materiella anläggningstillgångar
År 2017	<ul style="list-style-type: none">• Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar• Säkringsredovisning• Granskning av intern IT-säkerhet



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Tillämpbara interna regelverk och policys

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument såsom rutiner, riktlinjer, avtal och planer.
- Intervjuer och avstämningar med berörda tjänstemän däribland tillförordnad vice kommunchef, ekonomichef, förvaltningschefer, IT-personal och enhetschefer.

Rapporten är faktakontrollerad av förvaltningschef för bygg- och miljöförvaltningen, omvårdnadsförvaltningen samt biträdande förvaltningschef för arbetsmarknads- och socialförvaltningen, tf. enhetschef för bilpoolen, markförvaltare/miljöutredare och digitaliseringschef. Rapporten har också faktakontrollerats av avdelningschef för IT-drift Söderhamn NÄRA AB och verksamhetschef för IT-drift och Bredband Söderhamn NÄRA AB. Rapporten har även skickats för faktakontroll till kommunchef, tillförordnad vice kommunchef och ekonomichef, men saknar återkoppling.

3 Granskningar 2016

3.1 Internkontroll inom bilpoolen i Söderhamns kommun

Svar/beslut ASN § 68, Dnr ANS/2016/0066

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att säkerställa att den interna kontrollen inom bilpoolen genomförs i enlighet med de kontrollpunkter som arbetas fram och som nämnden följde upp under år 2012</p> <p>Att följa hur arbetet med att införa elektronisk körjournal fortlöper då sådana körjournaler skulle underlätta arbetet för de inblandade</p> <p>Att säkerställa att det sker en bedömning om fördelningen av fordonen mellan förvaltningarna kan optimeras för att täcka behoven som finns</p>	<p>Gällande internkontroll finns en Excelfil som används för hela resurscentrum. Den tidigare LA-nämnden plockade varje år ut några punkter, vilka redovisades två gånger per år. Körjournalen sköts av verksamheterna själva. Möjligheten till att införa elektronisk körjournal håller på att ses över, styrgruppen valde att avstå. Rutiner för bensinkort finns. Utöver en representant för bilpoolen har förvaltningarna en ekonom och en övergripande representant.</p> <p>Alkolåset fungerar som en startspärr, dvs. ingen information går vidare eller tas ut. Detta enligt beslut när systemet köptes in. När det gäller hantering hänvisar vi till missbrukspolicyn. Där finns beskrivet de åtgärder som ska vidtas då arbetstagare är påverkade på arbetsplatsen. Gällande rödblåsning krävs att någon har varit med under blåsning för att det ska upptäckas.</p>	<p>Vad gäller arbetsmarknads- och socialnämndens internkontrollplanen finns det enligt uppgift inga specifika delar som rör bilpoolen däremot sker fortlöpande egenkontroll av bilpoolen vilket redovisas två gånger per år. Följande punkter kontrolleras:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Att gällande servicerutiner för fordonen följs. • Att objekten besiktas enligt gällande lagstiftning. • Att däckens kondition och mönsterdjup är enligt gällande rutiner. <p>Verksamheternas fordon administreras centralt av kommunens bilpool och även körjournalerna som enligt uppgift kontrolleras löpande.</p>

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p>Nuvarande system i bilarna möjliggör inte rapportering till exempelvis bilpoolen.</p>	<p>Kommunens bilpool administrerar även 20 fordon för uthyrning.</p> <p>Elektroniska körjournaler har installerats på kommunens samtliga 250 fordon och har synkroniserats med boknings- och planeringssystemet Zenit för enklare fakturering.</p> <p>Alkolås finns i dagsläget monterat på 192 fordon.</p> <p>Enligt uppgift har den elektroniska körjournalen ett verktyg där antal resor, körsträckor och restid kan analyseras.</p> <p>Faktureringsunderlag från drivmedelsleverantören ger även information om bränsleförbrukning och CO2. Gemensamt skapar detta underlag och hjälpmedel för bedömning och optimering av fordon mellan förvaltningar.</p> <p>Enligt uppgift arbetar kommunen med miljömål som bidragit till att bilpoolen arbetar med att minska och optimera antalet fordon inom kommunen.</p>



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

3.1.1 Bedömning

Vi konstaterar att flera av de lämnade rekommendationerna från 2016 års granskning har åtgärdats. Vi ser positivt på att elektroniska körjournaler har installerats på kommunens samtliga fordon och att det sker en löpande uppföljning av bl.a. resor och körsträckor i syfte att optimera användningen av kommunens fordon.

Vi noterar att arbetsmarknads- och socialnämnden inte har inkluderat kontrollpunkter som rör bilpoolen i internkontrollplanen utan arbetar istället med fortlöpande egenkontroller av fordonen.

3.2 Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

Svar/beslut KS § 360, Dnr KS/2016/0232

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att kommunstyrelsen säkerställer att de dokumenterade rutiner som håller på att arbetas fram för ärendehantering kring verkställighet av fullmäktiges beslut implementeras</p> <p>Att rutinerna bör säkerställa en säker och tillfredställande:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Informationsöverföring från fullmäktige till verkställande nämnd/styrelse och förvaltning 2. Regelbunden återrapportering till nämnd/styrelse, och 3. Uppföljning av verkställda beslut. 	<p>Kommunstyrelseförvaltningen tar till sig rekommendationerna och fortsätter således det påbörjade arbetet.</p>	<p>I och med införande av nytt ärendehanteringssystem har nya rutiner upparbetats i form av gemensamma mallar med tillhörande instruktionstexter. Datum för återrapportering läggs in i systemet för att säkerställa uppföljningen. I den gemensamma mallen avseende tjänsteutlåtande som används av samtliga nämnder och styrelser finns obligatorisk rubrik att fylla i datum för återrapportering gällande uppföljning- och eller verkställighet, liksom till vilka beslutet ska skickas till.</p> <p>Två gånger per år återredovisas status på samtliga motioner samt medborgarförslag till kommunfullmäktige. Vid senaste återrapportering i mars 2020 var samtliga ärenden i fas utan otillåten eftersläpning</p>



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

3.2.1 Bedömning

Vi konstaterar att ett nytt ärendehanteringssystem har införts vilket medfört nya rutiner i form av gemensamma mallar och instruktionstexter för tjänsteskrivelser. Vi ser positivt på att återrapportering och vilka beslutet ska skickas till alltid ska finnas med som rubrik i tjänsteskrivelser, och att det av instruktioner framgår att bedömning om återrapportering ska ske och i så fall när. Det är därför väsentligt att det finns en god förståelse och följsamhet till rutinerna hos berörda i de enskilda ärendena.

Vi ser positivt på att status på motioner och medborgarförslag återredovisas systematiskt till kommunfullmäktige.

3.3 Granskning av hantering av kommunala deponier

Svar/beslut KUS § 11, Dnr KUS/2016/0189, 2017-02-27

Svar/beslut BMN § 38, Dnr M-2016-1097, 2018-02-28

Bedömning	Svar	Aktuellt läge
<p>År 2010 genomfördes en inventering och riskbedömning av nedlagda deponier i Söderhamns kommun. Efter avslutat projekt antogs avfallsplan del 1 och del 2. Vid antagandet av avfallsplan 2 undantogs åtgärder kring nedlagda deponier då man angås att ekonomi och åtagande först ska utredas. Vidare beslutades att åtgärdsprogrammet åter tas upp så snart kultur- och samhällsservicenämnden lämnat remissvar i ärendet.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Det remissvar som kultur- och samhällsservicenämnden ska lämna in med precisering av åtgärder och kostnader avseende nedlagda deponier har inte prioriterats under våren 2016 varför inga åtgärder hittills vidtagits 	<p>Kultur- och samhällsservicenämnden</p> <p>Åtgärdsplanerna i avfallsplanens åtgärdsprogram gällande nedlagda deponier har lyfts fram i arbetet med avfallsplanen och har bedömts vara angelägna att genomföra då det sedan länets riskklassning av nedlagda deponier under åren 2008–2009 (MIFO-Metodik för inventering av förorenade områden fas 1) varit ett uttalat mål att gå vidare med provtagning, riskbedömning och fastställande av riskreducerande åtgärder. Syftet är att komma till rätta med den kommunövergripande historiska miljöskuld som de nedlagda deponierna innebär.</p> <p>Revisorerna skriver i sin rekommendation i revisionsrapporten</p>	<p>I och med att tillsyn har genomförts år 2018, på de deponier kommunen (KUS) ansvarar för, har de nedlagda deponierna åter besökts i fält tillsammans med ansvarig miljöinspektör.</p> <p>Utifrån det förelade BMN i samråd med KUS, att KUS skulle inkomma med en åtgärdsplan. I åtgärdsplanen framgår nuläge, nuvarande status och vad som har gjorts och när samt vilka aktiviteter/åtgärder som kommunen avser genomföra under nya Avfallsplanens planperiod 2021–2025.</p> <p>Åtgärdsplanen tydliggör att åtgärderna är förenade med större kostnader, åtminstone runt 400 tkr plus analyskostnader enligt KUS beräkningar.</p> <p>Kultur- och samhällsserviceförvaltningen lämnar även förslag till uppdatering av mål- och resursplanen 2021–2023 med tillägg för ytterligare driftskostnader för nedlagda deponier.</p>

Bedömning	Svar	Aktuellt läge
<p>(med undantag för några provtagningar). Vår bedömning är att remissvaret måste prioriteras under hösten 2016. Detta är viktigt då deponierna är en källa till föroreningar av inte minst vattentillgångarna och att deponierna kan vara större källor till föroreningar än vad som hittills framkommit. Tillsynsmyndigheten måste också bevaka och tillse att åtgärder blir gjorda i rimlig tid.</p>	<p>att remissvaret från KUS gällande yttrande kring åtgärdsprogrammet, måste prioriteras och att myndigheten måste bevaka att åtgärder vidtas i rimlig tid. Remissvaret från KUS med yttrandet som begärdes in i maj 2015 har dragit ut på tiden, då återremittering skett i nämnden ett par gånger för att klargöra organisatoriska och ekonomiska konsekvenser av kultur- och samhällsserviceförvaltningens olika uppdrag inom ramen för Avfallsplanen.</p> <p>I remissvaret beskrivs hur KUS avser att arbeta med nedlagda deponier och vilka resurser som krävs initialt. Tillsynsmyndigheten för tillsammans med kultur- och samhällsserviceförvaltningen en ständig dialog om arbetet kring de nedlagda deponierna med avsikten att åstadkomma största möjliga miljönytta utifrån rådande omständigheter.</p>	<p>KUS åtgärdsplan kommer att införlivas i kommande nya Avfallsplanen (Kretsloppsplan) som beräknas antas 2020 och börja gälla från 2021.</p> <p>I Kretsloppsplanen kommer det att framgå att år 2025 ska alla de kommunala deponierna i riskklass 1 (inga i Söderhamn) och 2 vara undersökta enligt MIFO 2 och behov av åtgärder vara fastställda och även utförda till viss del.</p> <p>För övrigt har KUS kontinuerliga kontakter med ansvariga på BMN.</p>

Bedömning	Svar	Aktuellt läge
<ul style="list-style-type: none"> Bygg- och miljönämnden var delaktig i besluten kring riskklassificeringen av nedlagda deponier. Sedan dess uppfattas ansvaret ligga på ansvariga verksamhetsutövare att åtgärda eventuella problem för föreningar. Myndigheten måste dock bevaka att åtgärder vidtas i rimlig tid. Mot bakgrund av att inga åtgärder vidtagits på sex år kan det finnas anledning för myndigheten att vidta åtgärder för att påskynda hanteringen av nedlagda deponier. 	<p>Bygg- och miljönämnden</p> <p>Varje år görs en behovsutredning omfattande alla miljö- och hälsoskyddstillsyn enligt miljöbalken, där de tillsynsbehov vi ser, lyfts fram. Sedan beslutar bygg- och miljönämnden utifrån behovsutredningen, om en tillsynsplan för kommande år. Tillsynsplanen innebär prioriteringar i tillsynsarbetet med hänsyn till miljöaspekter samt vilka personalresurser myndigheten har. Deponierna är en del av tillsynsområdet förorenade områden.</p> <p>Bygg- och miljöförvaltningen håller med om att förorenade områden med riskklass 1 och 2 är viktiga att bedriva tillsyn över. Utifrån tillgängliga tillsynsresurser har dock nämnden inte prioriterat tillsyn över dessa deponier, när en sammanvägd bedömning gjorts av samtliga tillsynsuppgifter i behovsutredningen. Exempel på tillsyn som nämnden bedrivit eller varit delaktig i senare år, gällande</p>	<p>BMN har tagit beslut om tillsynsplan, år 2017, omfattande förorenade områden där nedlagda deponier ingår.</p> <p>Varje år beslutar BMN om övergripande tillsynsplan. Där är det ca 20 timmar avsatt per år för denna tillsyn (bland annat deponier). Uppgiften har dock haft lägre prioritering under 2017 och 2018, i konkurrens med andra uppdrag.</p> <p>Tillsyn har genomförts 2018, på de deponier kommunen (KUS) ansvarar för.</p> <p>Utifrån det har BMN förelagt KUS att inkomma med en åtgärdsplan.</p> <p>Åtgärderna är förenade med större kostnader, åtminstone runt 400 tkr plus analyskostnader enligt KUS beräkningar. Erfarenheter från motsvarande arbete i Bollnäs har renderat 780 tkr. KUS åtgärdsplan kommer att införlivas och hanteras inom ramen för kommande kretsloppsplan.</p> <p>I kretsloppsplanen kommer det att framgå att år 2025 ska alla de kommunala deponierna i riskklass 1 och 2 vara undersökta enligt MIFO 2 och behov av åtgärder vara fastställda.</p>

Bedömning	Svar	Aktuellt läge
	<p>förorenade områden, är före detta kättingen i Ljusne, sanering Norra staden efter rivningar av flerfamiljshus, saneringar vid bensinstationer, råttaloljeutsläppet, Bromsäng och kisaskedeponin i Vannsätter. Nämnden har beslutat att utöka miljö- och hälsoskyddstillsynsresurserna från fem tjänster till sex tjänster från och med 2017. Detta ger bättre förutsättningar att utföra nämndens tillsynsuppdrag.</p> <p>I bygg- och miljönämndens tillsynsplan för 2017 beräknas totalt 132 timmar att läggas på tillsynsarbete mm, gällande förorenade områden. I tillsynen över nedlagda deponier har bygg- och miljöförvaltningen en nära kontakt med kultur- och samhällsserviceförvaltningen. Vi kommer att begära en plan omfattande vilka åtgärder KUS-nämnden kommer att vidta och när. Detsamma gäller deponier där det är privata aktörer som är ansvariga. Vid behov kommer bygg- och miljönämnden att ställa krav på</p>	



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Bedömning	Svar	Aktuellt läge
	<p>åtgärder. Förutom tillsynsarbete är avsikten att göra en intern plan för framtida prioriteringar gällande tillsynen över förorenade områden inklusive nedlagda deponier.</p> <p>Till ovanstående resonemang om prioriteringar, kan nämnas att arbetet med ny avfallsplan påbörjades 2013, där bland annat kultur- och samhällsservicenämnden och bygg- och miljönämnden deltagit. I avfallsplanearbetet har hanteringen av nedlagda deponier diskuterats och de aktiviteter som tagits fram. Detta är en bidragande orsak till att bygg- och miljönämnden inte har prioriterat tillsynsarbetet. Bygg- och miljönämnden ser fram emot kommande fullmäktigebeslut gällande denna del av avfallsplanen.</p>	



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

3.3.1 Bedömning

Vi konstaterar att få konkreta åtgärder har vidtagits efter 2016 års granskning. Vi noterar att ytterligare en tillsyn har genomförts som resulterat i en åtgärdsplan förenat med större kostnader vilka kultur- och samhällsservicenämnden avser införliva inom ramen för kommande kretsloppsplan. Vi anser att det, liksom tidigare lämnade rekommendationer, finns ett behov att bevaka och påskynda att åtgärder vad gäller hanteringen av nedlagda deponier blir genomförda inom rimlig tid.

Vi rekommenderar att kultur- och samhällsservicenämnden samt bygg- och miljönämnden säkerställer att beslutade åtgärder genomförs.

3.4 Samverkan/samarbete i vård- och omvårdnadstvister mellan huvudmän

Svar/beslut § 96, Dnr ON/2015/164 730

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att säkerställa att ansvarsfördelningen och beslutade rutiner är kända och tillämpas i organisationen.</p>	<p>Ansvarsfördelning framgår av omvårdnadsnämndens delegationsordning som revideras minst en gång per år.</p> <p>Omvårdnadsförvaltningens medicinskt ansvariga sjuksköterska (MAS) ansvarar för att hälso- och sjukvården bedrivs i enlighet med beslutade rutiner. Sedan våren 2016 har förvaltningen inrättat en ny befattning som socialt ansvarig samordnare (SAS) som bl. a. ansvarar för att social omvårdnad sker enligt beslutade rutiner. MAS och SAS ansvarar för att rutiner m.m. är aktuella, och att nya rutiner tas fram.</p> <p>Omvårdnadsförvaltningen har samlat rutiner, riktlinjer m.m. i en kvalitetshandbok kopplad till nämndens kvalitetsledningssystem. En översyn av kvalitetsledningssystemet, och rutinerna kring systemet, kommer att göras hösten 2016.</p>	<p>Nämnden beslutade att godkänna det reviderade kvalitetsledningssystemet den 7 december år 2017. Syftet med ledningssystemet är att leda, kontrollera, följa upp, utvärdera och förbättra verksamheten. Ledningssystemet tydliggör vem som är ansvarig för att tillämpa processer/rutiner.</p> <p>Ledningssystemets processer och rutiner behöver fortlöpande ses över och utvecklas för att säkra kvaliteten i verksamheten. Varje år granskas dokumenten i kvalitetshandboken och uppdateras vid behov. Nya processer och rutiner identifieras löpande i verksamheten i syfte att förbättra kvaliteten.</p> <p>En egenkontroll avseende lagkrav samt processer och rutiner har implementerats, där enheterna själva gör skattning och åtgärder. En sammanställning görs övergripande för att se om förvaltningen behöver jobba med åtgärder övergripande i verksamheten.</p> <p>För att säkerställa att rutiner/processer är kända i verksamheten finns en kvalitetspunkt på</p>



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
		<p>chefs dagar, där bland annat rutiner/processer görs kända till berörda chefer.</p> <p><i>Dokumentgranskning:</i></p> <p>Vi har tagit del av omvårdnadsförvaltningens egenkontroll vilket är en checklista bestående av fyra delar. Av egenkontrollchecklistans första del, som besvaras av samtliga enheter, noterar vi att det finns fem kontrollmoment kopplat till rutinefterlevnaden. Egenkontrollen följs upp en gång per år.</p>

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att säkerställa den praktiska följsamheten till avtal och fastställda rutiner. Avtalsefterlevnad och följsamhet till aktuella rutiner behöver följas upp löpande och kan vara en del av ansvarig nämnds internkontroll.</p>	<p>Viss uppföljning av följsamhet till avtal och fastställda rutiner ingår i omvårdnadsnämndens system för internkontroll.</p> <p>Omvårdnadsförvaltningen och ansvariga inom respektive hälsocentral träffas årligen för genomgång och uppföljning av avtal om läkarmedverkan, i samband med förnyelse av avtal.</p>	<p>Följsamhet till avtal gäller läkarmedverkan på särskilda boenden och i hemsjukvård samt tillgång till läkarbesök.</p> <p>Avtal om läkarmedverkan finns för särskilt boende och hemsjukvård. Dessa följs upp på regelbundna möten med kommunens sex hälsocentraler</p> <p>Hembesök av läkare i ordinärt boende har inte varit så vanligt, men förväntas öka under 2020 då hälsocentralerna får mer betalt av hälsovalskontoret för sådana besök.</p> <p><i>Dokumentgranskning:</i></p> <p>Vi har tagit del av internkontrollplanen för år 2020 och noterar att det finns en noterad risk för att omvårdnadsförvaltningen saknar känd rutin för hur återsökning av medel för hur återsökning av medel för personlig assistans ska göras. Denna kontrollpunkt kommer följas upp i november för att säkerställa att rutin upprättats och att den är känd av berörda chefer och administrativ personal.</p>

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att informations-överföringen mellan vårdnivåer behöver säkerställas.</p>	<p>Ett utvecklingsarbete pågår inom omvårdnadsförvaltningen för vårdplanering via videolänk mellan Söderhamns kommun och sjukhusen i länet. Under förutsättning av teknisk lösning är planen att vårdplanering via länk ska ske fr o m oktober 2016.</p> <p>När det gäller samordnad individuell vårdplanering (SIP) planerar operativa välfärdsgruppen för äldre att i september 2016 genomföra ett nytt utbildningstillfälle för omvårdnadsförvaltningens enhetschefer samt representanter för barn- och utbildningsförvaltningen, arbetsmarknads- och socialförvaltningen, primärvården och slutenvården i Bollnäs, Söderhamn och Ovanåker.</p> <p>Operativa välfärdsgruppen för äldre bestående av representanter för kommun, primärvård och slutenvård har regelbundna möten för informationsöverföring och dialog om rutiner och avvikelser.</p>	<p>Behovet av videolänk har minskat eftersom samordnad individuell planering (SIP) sker i hemmet efter utskrivning. Sker samordnad individuell planering innan utskrivning är behovet av hjälp större och då är det önskvärt att de som deltar finns på plats i på sjukhuset. Möjlighet till vårdplanering via länk eller Skype finns.</p> <p>Det finns fortfarande behov av gemensamma SIP utbildningar.</p> <p>Operativa välfärdsgruppen fortgår.</p>



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

3.4.1 Bedömning

Vi konstaterar att ett antal åtgärder har vidtagits efter 2016 års granskning.

Vi ser positivt på att ledningssystemets processer och rutiner löpande ses över och att det både i nämndens internkontrollplan för år 2020 och i förvaltningens egenkontroll finns kontrollmoment kopplat till rutin- och avtalsefterlevnad. Vi noterar att kännedomen om och efterlevnaden av berörda rutiner säkerställs genom regelrunda chefs- och samverkansdagar vilket vi ser positivt på.

Vi konstaterar att det bedöms fortfarande finnas ett behov av utbildning i samordnad individuell planering (SIP).

Vid faktakontroll framkom att nyanställda chefer, handläggare och HSL-personal ska genomföra webbutbildning gällande SIP för vuxna samt en fördjupningsutbildning om SIP för barn.

Vi rekommenderar omvårdnadsnämnden att säkerställa att personal har tillräckliga kunskaper kring samordnad individuell planering, bland annat i syfte att säkra informationsöverföringen mellan vårdnivåer.

3.5 Granskning av materiella anläggningstillgångar

Svar/beslut KS § 89, Dnr KS/2017/0057

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att nuvarande "riktlinjer för hantering av investeringar i Söderhamns kommun" ses över:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Sådant som är dubbelt komprimeras ○ Ansvar och roller fastställs och dokumenteras ○ Interna och externa redovisningsprinciper tydliggörs ○ Enhetliga begrepp används och förklaras/definieras ○ Redovisningsprinciper vid aktivering och reinvesteringar dokumenteras ○ Rutiner för omprövning av nyttjandeperiod fastställs 	<p>De nuvarande investeringsriktlinjerna är skrivna i en övergripande form. Ensamt så fångar inte riktlinjerna hela den interna kontrollen och de rutiner som finns avseende investeringar. Investeringsriktlinjerna ska kompletteras med tillämpningsregler där det finns en mer utförlig text till de olika avsnitten i riktlinjerna. Tillämpningsreglerna finns i dag som ett arbetsmaterial som inte till helt och hållet är färdigställt, som kommer att färdigställas inom kort.</p> <p>Tillämpningsreglerna kommer bland annat att innehålla:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tydliggörande av ansvar och roller - Begrepp - Redovisningsprinciper - Rutiner - Investeringsprocessen 	<p>Nya upprättade tillämpningsriktlinjer är på remiss internt för att fastställas under 2020. Revideringen avser att förtydliga delar och processer.</p> <p>Vad gäller nämndernas ansvar för årlig genomgång av "sina" materiella anläggningstillgångar skickar ekonomienheten/tekniska förvaltningen ut påminnelser för genomgång av anläggningsregister. Den årliga genomgången har däremot enligt uppgift inte förtydligats ytterligare.</p> <p><i>Dokumentstudier:</i></p> <p>Vi har i samband med granskning av årsredovisning noterat att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Komponentredovisning har införts • Enbart aktiverbara utgifter bokförs på investeringsprojekt • Anläggningsregistret löpande stäms av



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Att nämndernas (förvaltningarnas) ansvar för årlig genomgång av "sina" materiella anläggningstillgångar tydliggörs	Utbildning kommer att ges för att ge ökad kunskap om investeringsprocessen.	
Att genomgång av årliga resultateffekter för avskrivningskostnader med anledning av att planerade nyttjandetider och avskrivningskostnader visar på avvikelser vid införande av komponentredovisning	Nya investeringsriktlinjer är tagna i feb 2017 som avser beslutsgången av investeringar. Om en investering överskrider budget så måste nämnden ta det inom sin egen fyra års investeringsbudget. Återrapportering till Kommunstyrelsen av årets fastställda investeringsbudget görs idag årligen.	
Att nämndernas (förvaltningarnas) ansvar för att säkerställa att enbart aktiverbara utgifter bokförs på investeringsprojekt tydliggörs		
Att rutiner för avstämning mellan anläggningsregister och faktiskt ägande fastställs		
Att det fastställs med vilken periodicitet avstämning ska ske		
Att rutinen och hur tillämpning ska ske kommuniceras med berörda		



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Att kommunstyrelsen säkerställer årlig återrapportering av årets fastställda investeringsbudget samt lämnar redogörelse för eventuella avvikelser mot plan.		

3.5.1 Bedömning

Vi konstaterar att nya tillämpningsriktlinjer är på remiss internt för att fastställas under år 2020. Såsom vi uppfattar det ska dessa riktlinjer komplettera investeringsriktlinjerna med en mer utförlig beskrivning för riktlinjerna. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att tillämpningsriktlinjerna färdigställs och tillämpas.

Vi noterar att komponentredovisning införts och att enbart aktiverbara utgifter bokförs på investeringsprojekt samt att anläggningsregister löpande stäms av. Vi anser däremot att nämndernas (förvaltningarnas) ansvar för genomgång av "sina" materiella anläggningstillgångar bör tydliggöras.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att tydliggöra nämndernas ansvar för genomgång av materiella anläggningstillgångar.

4 Granskningar 2017

4.1 Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar

Svar/beslut KS § 68, Dnr KS/2017/0325

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att kommunstyrelsen analyserar resultatet i den enkät som ledamöterna och ersättarna i kommunstyrelsen besvarat i syfte att utveckla verksamheten och identifiera förbättringsområden.</p>	<p>Av enkätsvaren framkommer att det finns flera förbättringsområden, främst avseende dialogen mellan kommunstyrelsen och bolag samt nämnder (även de gemensamma nämnderna). För närvarande pågår ett arbete med att uppdatera ägardirektiven varvid behov framkommit att tydliggöra dialogen. De föreslagna uppdaterade ägardirektiven ska innehålla tydligare direktiv för att säkerställa att dialogerna genomförs. Dialogerna med nämnderna ska styras upp, bland annat i samband med förbättrad verksamhetsuppföljning.</p> <p>Det pågår även en uppdatering av kommunens ekonomi- och verksamhetsstyrningspolicy samt riktlinjer för budgetuppföljning och</p>	<p>Nya ägardirektiv har utarbetats som enligt uppgift ska uppdateras igen samt att ägarstyrningen ska ses över i syfte att formalisera uppsiktsplikten.</p> <p><i>Dokumentstudier:</i></p> <p>Av ägardirektivet för Faxholmen AB och Söderhamn Nära AB framgår vad gäller dialog mellan bolagets ledning och kommunledningen ska ske genom regelbundna möten genom former fastställa av kommunstyrelsen i dialog med bolaget. Av ägardirektivet framgår också att dialog mellan ägare och bolag ska ske återkommande i syfte att eftersträva en kontinuerlig och förtroendefullt klimat mellan kommunen och bolaget.</p> <p>Vad gäller kommunens ekonomi- och verksamhetsstyrningspolicy har den inte uppdaterats.</p>



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p>rapportering som trots att de är uppdaterade 2008 är funktionella. Dock bör vissa delar justeras och förtydligas framför allt i samband med att månadsuppföljningen förbättras för att bland annat innehålla en tydligare verksamhetsuppföljning. I samband med detta ska även en informationsinsats genomföras till nämnder/bolagsstyrelse samt verksamheter. Detta avses ske i samband med att de nya politikerna tillträder sina poster efter höstens val.</p>	<p>De nuvarande månadsrapporteringarna för styrelse och nämnder har utvecklats och innehåller numer uppföljning av ekonomi, verksamhet och personal.</p>
<p>Att kommunstyrelsen tar fram ett tydligt dokumenterat årshjul för utövandet av sin uppsikt. Vi rekommenderar även att mallar för den rapportering och dialog som görs inom ramen för årshjulet tas fram.</p>	<p>I samband med uppdatering av de policys som nämns i svaret ovan ska även ett årshjul framarbetas som tydliggör rapportering och dialog.</p>	<p>Inget årshjul för utövandet av uppsiktsplikt har utarbetats. Enligt uppgift finns det planer att utarbeta ett årshjul.</p> <p>Inga mallar har tagits fram. Däremot har frågor styrts upp inför dialoger där fokus varit på avvikelser som behöver rapporteras in till kommunstyrelsen.</p>

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att kommunstyrelsen fortsätter arbetet med utveckling av dialogen med nämnder och bolag då vi bedömer att en fungerande dialog är väsentlig för kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar.</p>	<p>Se svar ovan. Till detta föreslås kommunstyrelsen uppdra till kommunchefen och ekonomichefen att se över nuvarande dialoger med avsikt att utveckla dialoger med bolag och nämnder.</p>	<p>Arbete påbörjades med analysdialoger under hösten och skulle även ha genomförts under mars/april 2020. Detta arbete har framflyttats pga nuvarande pandemi-situation. Även flera uppsiktsmöten kommer att framflyttas, men avses att genomföras under året.</p>
<p>Att det i det pågående arbetet med framtagande av en mall för månadsrapporteringen säkerställs att mallen även omfattar verksamhetsuppföljning.</p>	<p>Se svar ovan. Till detta föreslås kommunstyrelsen uppdra till kommunchefen och ekonomichefen att tillsammans med koncernledningsgruppen ansvara för att månadsrapporteringen även omfattar verksamhetsuppföljning.</p>	<p>I månadsrapporterna ingår även uppföljning av verksamheten. I nuvarande arbete med beslutsstödsystemet arbetas även med att ta fram en uppföljning för målarbetet.</p>

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att en översyn görs av de system och rutiner som finns avseende intern kontroll. Därefter är det väsentligt att kommunstyrelsen säkerställer att system och rutiner efterlevs så att en samlad bedömning av den interna kontrollen inom kommunen kan göras.</p>	<p>När det gäller internkontrollen bör noteras att den fungerar inom nämndernas verksamheter, men att det för 2016 inte gjordes någon samlad analys som rapporterades vidare till kommunstyrelsen. En översyn av system, rutiner och ansvarsområde inom kommunstyrelseförvaltningen avseende kommunens internkontroll ska genomföras. I den ska framgå hur den samlade bedömningen av den interna kontrollen ska genomföras.</p>	<p>Sedan hösten 2018 har kommunen inrättat ett internkontrollnätverk bestående av medarbetare från ASN, BUN, KS, KUS och ON. Nätverket leds av internkontrollsamordnare från KS. För de nämnder där det saknas representanter bistår internkontrollsamordnare respektive ledningsgrupp. Nätverket bistår kommunens politiker och ledningsgrupper i riskbedömningar och planeringen och uppföljningen av internkontrollplaner. Likaså är nätverkets roll att säkerställa att system och rutiner för internkontroll efterlevs. Internkontrollreglementet och internkontrollanvisningarna har uppdaterats inför år 2019.</p> <p>Internkontrollsamordnare från KS tar, tillsammans med nätverket, fram underlag för samlad bedömning av kommunens internkontrollarbete, vilket så har skett sedan start.</p>
<ul style="list-style-type: none"> Vi ser ett behov att utveckla arbetsformer för att skapa ett mer konkret målarbete inom kommunen. Vi rekommenderar att kommunen utvecklar arbetsformer till stöd för detta. 	<p>Kommunstyrelseförvaltningen ser i likhet med revisorerna ett behov av att skapa ett mer konkret målarbete. Bland annat har ett förslag framlagts om förtydligande av det nuvarande målarbetet. Ett arbete pågår även för att fånga upp detta för verksamheterna</p>	<p>Kommunen har genomfört en rad åtgärder för att konkretisera målarbetet. Inför målperioden 2020–2023 har följande åtgärder genomförts:</p> <ul style="list-style-type: none"> Reducering av kommunfullmäktiges övergripande mål (från 5 till 3) för att få större helhetsfokus. Detta ligger också i linje med en mer tillitsbaserad styrning. De 3 fokusområdena (målen) är mer tydligt

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p>som ska ingå i den månadsrapport som ska framtas för nämnder. Inför nästa fyraårsperiod för kommunens mål- och resursplan föreslås kommunchefen och ekonomichefen få i uppdrag att se över nuvarande målarbete för att skapa ett mer konkret målarbete inom kommunen.</p> <p>Sammanfattningsvis instämmer kommunstyrelseförvaltningen i mångt och mycket i revisorernas slutsatser och förbättringsarbete har redan påbörjats. Det krävs dock fram till årsskiftet innan kommunstyrelseförvaltningen kan återrapporera arbetet då flera åtgärder går in i varandra.</p>	<p>formulerade beträffande den övergripande målbilden samt vilka effekter som önskas uppnås.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Införandet av en uppdaterad målplan som samtliga enheter ska jobba med. Målplanen är kommunkoncernens verktyg för att på ett mer konkret sätt få hela organisationen att röra sig i riktning mot de övergripande målen. Målplanen för perioden 2020–2023 lägger stor tonvikt vid respektive verksamhets uppdrag och syfte och utifrån detta vilka bidrag den kan göra för att uppfylla de övergripande målen. Stor tillit visas enheternas arbete för att bidra till helheten. • Nämndernas mål- och resursplaner har också uppdaterats för att få en bättre samstämmighet mellan målplan och mål- och resursplan. På så sätt konkretiseras målarbetet i alla led, från politik till respektive enhet. • Utifrån lärdomar från föregående målperiod har ett nätverk bestående av tjänstemän från de flesta förvaltningarna, arbetat fram ett mer konkret uppföljningspaket kopplat till fullmäktiges fokusområden. Uppföljningspaketet är mer omfattande, men samtidigt mer nyansrikt vilket innebär att analysen av måluppfyllelse i

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
		<p>delårsrapport och helårsrapport med största sannolikhet blir mer kvalitativ.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Införandet av beslutsstödsystemet Hypergene innebär även det en konkretisering av målarbetet. Systemet underlättar planering och uppföljning i hela kedjan, vilket skapar förutsättningar för en större förståelse för helheten samt för en mer kvalitativ analys av verksamheterna. • Kommunen planerar nu för att utveckla arbetsformerna för målarbetet genom att formalisera dialogträffar på både politisk och tjänstemannanivå. Dialogträffarna ska främja större förståelse mellan politik och tjänstemän men också mellan olika delar av verksamheterna för en bättre helhetssyn.

4.1.1 Bedömning

Vi konstaterar att styrelsen vidtagit ett antal åtgärder efter 2017 års granskning samtidigt som vi noterar att åtgärder uteblivit. Vi vill betona vikten av att åtgärderna genomförs och rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa åtgärdernas genomförande, bl.a. att ett årshjul för utövandet av uppsiktsplikten utarbetas och att arbetet med analysdialoger färdigställs.

Vi ser positivt på att månadsrapporteringen utvecklats och att planer finns inkludera uppföljning av målarbetet. Vi anser att det kan vara en del väsentlig del av att säkerställa att styrelse och nämnder löpande följer upp och vid behov vidtar måluppfyllande åtgärder.



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Vi noterar vidare att ett internkontrollnätverk har upprättats i syfte att bistå kommunens politiker och säkerställa att system och rutiner efterlevs samt att samlade bedömningar av kommunens internkontrollarbete görs årligen.

Vad gäller konkretisering av målarbetet konstaterar vi att kommunen vidtagit ett antal åtgärder inför målperioden 2020–2023, däribland reducering av kommunfullmäktiges övergripande mål, uppdatering av målplan med fokus på respektive verksamhets uppdrag och syfte samt att uppföljningen mot fullmäktiges fokusområden har konkretiserats. Därutöver pågår införande av ett beslutsstödsystem. Vi ser positivt på det pågående arbetet.

4.2 Säkringsredovisning

Svar/beslut KS § 189, Dnr KS/2017/0130

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att en översyn och genomgång av policy och riktlinjer sker som underlag till en revidering.</p> <p>Att kommunstyrelsen säkerställer årlig återrapportering av årets fastställda investeringsbudget samt lämnar redogörelse för eventuella avvikelser mot plan</p>	<p>Vid tecknande eller förlängning av derivat ingår numera en säkringsdokumentation i delegationsbeslutet istället för som tidigare som en sidoordnad analys. Detta har medfört att per den 31/8 2017 kommer alla utom två derivat ha en säkringsdokumentation kopplat till delegationsbeslutet. Internbanken har även erbjudit PWC att avsluta pågående derivat och nystarta dem med exakt samma villkor där det i delegationsbeslutet kan läggas in den formaliadel som RKR kräver för säkringsredovisning. Svaret från PWC är att detta inte behövs. Kommunstyrelseförvaltningen håller med om detta och vill framhålla att internbanken alltid arbetat och planerat derivat och lån efter RKR:s intentioner.</p> <p>Beträffande finanspolicyn så har rapporteringskravet minskats i ett gemensamt beslut av finansrådet. Rapporteringen blev helt enkelt en likadan rapport månad efter månad. Däremot informeras om ränteläget månadsvis i samband med internfakturering samt vid de två rapporterna som lämnas. Detta förhållande</p>	<p>Säkringsdokumentation upprättas vid varje tecknande eller förlängning.</p> <p>Månatliga rapport lämnas till <i>finansrådet</i> som består av tjänstepersoner från kommunens internbank, ekonomienheten och kommunens bolag. Rapporten innehåller uppgift om kapitalbindning, räntebindning, räntenivån, lånevolym, derivat-volym och avstämning av efterlevnad av finanspolicy. Syftet med finansrådet är att diskutera kommunkoncernens finansiella verksamhet och lånebehov utifrån bolagens och kommunens investeringar.</p> <p>Avseende finanspolicyn bedöms endast redaktionella förändringar aktuella. Dessa kommer att ändras när det bedöms uppkomma även funktionella förändringar. En uppdatering av "närmare riktlinjer" är aktuell att genomföra under 2020 för anpassning till finansmarknadens utveckling med nya finansiella produkter.</p>



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p>informerade internbanken till PWC innan deras revision. Att detta inte har justerats formellt i policyn i samband med andra uppdateringar av policyn är givetvis ett misstag, som ska rättas till vid nästkommande revidering/uppdatering.</p> <p>Vilka andra delar av rapporten som inte följs samt vilka rutiner som ej är beskrivna framgår inte av rapporten. Internbanken har 2017-04-04 bett om förtydligande i samband med den första genomläsningen men inte fått någon återkoppling. Då svarstiden har angetts till 31 augusti ges detta yttrande ändå.</p> <p>Finanspolicyn med underliggande riktlinjer genomgås kontinuerligt, vilket flera årliga ändringsbeslut visar, senast 2016-06-08. Dock ska en översyn av finanspolicyn med underliggande dokument och rutiner ske 2017/2018 när ny medarbetare anställts till internbanken. I det arbetet utgör givetvis denna revisionsgranskning en viktig ingrediens.</p>	



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

4.2.1 Bedömning

Vi konstaterar att styrelsen har vidtagit åtgärder efter 2017 års granskning vad gäller återrapportering samt redogörelse av eventuella avvikelser av fastställd investeringsbudget. Vi ser positivt på att fastställd investeringsbudget säkerställs genom säkringsdokumentation och att det sker månatliga rapporteringar till finansrådet.

Vi noterar att det genomförts redaktionella ändringar av finanspolicyn och ser positivt på att det under år 2020 kommer att genomföras en uppdatering av dokumentet för "närmare riktlinjer" i syfte att anpassa riktlinjerna till en mer modern finansmarknad med nya finansiella produkter.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att uppdateringen av "närmare riktlinjer" genomförs och färdigställs.

4.3 Granskning av intern IT-säkerhet

Svar/beslut KS § 245, Dnr KS/2017/0217

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Att Söderhamn kommun ställer krav på Söderhamn Nära vad det gäller dokumentation, samt att man inför återkommande kontroller för att säkerställa att dokumentationen är på plats och är återkommande reviderad.</p>	<p>Kommunstyrelsen instämmer i stort med revisionens slutsats och åtgärder kommer att ske i flera steg, där flertalet av de högsta riskerna redan åtgärdats och eller är under kontroll.</p>	<p>Vid avstämning med kommunen uppges att krav ställs på det helägda bolaget Söderhamn NÄRA AB att ha erforderlig dokumentation avseende drift och leverans mot kommunen och dess förvaltningar och bolag:</p>
<p>Att Söderhamn Nära gör en kraftsamling och inventerar sin dokumentation, uppdaterar samtlig dokumentation med ägare, datum, versionsnummer samt versionshistorik.</p>	<p>PwC har enligt rapporten hittat 13 stycken sårbarheter som de bedömer som Hög risk, 6 stycken med nivå Medel. De flesta av dessa handlar om system som behöver uppdateras till nyare versioner för att åtgärdas, ett par handlar om att tjänsterna ska konfigureras på rätt sätt.</p>	<p>Vid avstämning med Söderhamn Nära AB framgår däremot att det inte genomförs någon årlig revidering utan dokumentationen revideras i samband med förändrade förutsättningar. Exempel på detta kan t.ex. vara att en viss applikation uppgraderas så att hanteringen av installationer förändras. Detta innebär att vissa dokument kan revideras flera gånger per år medan andra dokument är statiska under en längre period.</p>
<p>Att införa årlig revidering av dokumentation som idag saknas.</p>	<p>Tre av sårbarheterna är åtkomliga från Internet, resten berör det interna nätverket. Två av de externa är på Medel nivå och endast "Autentiseringsuppgifter skickas i klartext över Internet" är en brist på nivå Hög. Det handlar om inloggning till Bilpoolen, Netloan (Bibliotekssystem) och Lokalbokning (av kommunens idrottsanläggningar).</p>	<p>Vid avstämning framgår vidare att det är varierande vad dokumentationen innehåller. Vissa dokument har namngivna systemägare och/eller förvaltare och detsamma gäller med datum och versionsnummer. Dokumentationshistoriken hanteras genom en inbyggd funktion i programmet där dokumentationen finns samlad.</p>

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p>Söderhamn NÄRA har gått igenom samtliga sårbarheter och gjort en åtgärdsplan. Flera sårbarheter är åtgärdade men vissa kräver större insatser för att vi ska komma tillrätta med dem.</p> <p>Åtgärdsplanen innefattar även de förslag till förbättringar som PwC föreslagit och det kommer rapporteras hur stora arbetsinsatser och ekonomiska kostnader det innebär att införa dessa.</p> <p>Exempel på ej åtgärdade punkter med hög risk:</p> <p>Här återfinns exempelvis ej uppdaterade servrar, för verksamhetssystem som t.ex Rainsdance. Dessa finns fortfarande i drift eftersom de innehåller data som behöver nås under övergång till nytt system. Det är dock säkerställt att man inte kan använda dessa som brygga vidare till andra system.</p> <p>Avsaknad av hårddiskryptering. Det är ett medvetet val, men blir på längre sikt aktuellt. Det arbete som syftar till ett nytt digitalt arbetssätt främst för medarbetare som arbetar rörligt och som hanterar skyddsvärd</p>	<p>För att utveckla dokumentationen framgick vid avstämning med Söderhamn Nära AB att ett uppstartmöte är planerat tillsammans med kommunen och IT-leverantören.</p> <p>Vad gäller Incidenthantering, Kontinuitetsplanering och disaster/recovery-plan uppges av kommunen att det pågår arbeten som syftar till att med dagens miljöer minimera stillestånd och påverkan på verksamheterna. Samtidigt pågår ett arbete inom ramen för "IT-Hälsingland" som syftar till att bygga en helt redundant miljö för gemensam drift i Hälsingland, tidplanen för detta är 2022–23</p> <p><i>Dokumentgranskning:</i></p> <p>Vi har tagit del av en sammanställning av identifierade sårbarheter och noterar att två identifierade av de riskerna inte bedöms vara åtgärdade och att ytterligare en identifierad risk bedöms som delvis åtgärdad.</p> <p>En av de ej åtgärderna riskerna avseer övervakningskameror hos Söderhamn Nära, Att risken inte har åtgärdats förklaras enligt sammanställningen av att en uppdatering från leverantören inte har löst problemet.</p>



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p>information, kommer att kräva både nya rutiner men också nya arbetsstationer som stödjer kryptering baserad på hårdvara. I kommunkoncernens nyligen färdigställda upphandling för arbetsplatsutrustning är detta krav säkerställt.</p> <p>Exempel på punkter som ej är åtgärdade medel risk:</p> <p>Övervakningskameror hos Söderhamn NÄRA. Åtgärden blir att i samråd med leverantören, Securitas, flytta kameror och styrning till ett eget nät. Ett ytterligare exempel med medelrisk löses på sikt genom att vi byter generation på kommunkoncernens switchar. Det fortsatta arbetet kommer att hanteras inom ramen för ordinarie IT-säkerhetsarbete samt pågående projekt för anpassning till GDPR (General Data Protection Regulation) samt kommunkoncernens arbete som syftar till ett nytt digitalt arbetssätt.</p>	



Söderhamns kommun

Uppföljning av granskningar åren 2016 och 2017

2020-09-24

4.3.1 Bedömning

Vi konstaterar att få konkreta åtgärder har vidtagits efter 2017 års granskning. Vi ser positivt på att ett antal identifierade sårbarheter har åtgärdats samtidigt som vi noterar att vissa inte bedöms vara åtgärdade. Vi vill betona vikten av att identifierade sårbarheter regelbundet följs upp och hanteras/åtgärdas.

Vi konstaterar att Söderhamns kommun inte har säkerställt att krav vad gäller IT-dokumentation uppfylls, och att Söderhamn Nära AB inte har uppdaterat dokumentation med ägare, datum och versionsnummer. Vi anser likt med rekommendationerna som lämnades år 2017 att kommunen bör genomföra årliga kontroller för att säkerställa att all relevant dokumentation är upprättad, årligen revideras och innehåller nödvändig information såsom ägare, datum och versionsnummer.

Vi ser positivt på det uppstartsmöte Söderhamn Nära AB planerar att genomföra i syfte att kartlägga dokumentationens brister.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att identifierade sårbarheter åtgärdas.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att relevant IT-dokumentation finns och hanteras systematiskt.

5 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att ett antal åtgärder har vidtagits efter lämnade rekommendationer men att det finns utrymme för ytterligare förbättringar. Vi vill betona att det är väsentligt att beslutade åtgärder genomförs och att styrelse och nämnder säkerställer att fattade beslut blir verkställda.

5.1 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi att:

- kultur- och samhällsservicenämnden samt bygg- och miljönämnden säkerställer att beslutade åtgärder genomförs, se avsnitt 3.3
- omvårdnadsnämnden säkerställer att personal har tillräckliga kunskaper kring samordnad individuell planering, bland annat i syfte att säkra informationsöverföringen mellan vårdnivåer, se avsnitt 3.4.
- kommunstyrelsen säkerställer att tillämpningsriktlinjerna färdigställs och tillämpas, se avsnitt 3.5.
- kommunstyrelsen att tydliggöra nämndernas ansvar för genomgång av materiella anläggningstillgångar, se avsnitt 3.4.
- kommunstyrelsen säkerställer åtgärdernas genomförande, bl.a. att ett årshjul för utövandet av uppsiktsplikten utarbetas och att arbetet med analysdialoger färdigställs, se avsnitt 4.1
- kommunstyrelsen säkerställer att uppdateringen av ”närmare riktlinjer” genomförs och färdigställs, se avsnitt 4.2.
- kommunstyrelsen säkerställer att identifierade sårbarheter åtgärdas, se avsnitt 4.3.
- kommunstyrelsen säkerställer att relevant IT-dokumentation finns och hanteras systematiskt, se avsnitt 4.3.

Dag som ovan

KPMG AB

Klara Engström
Kommunal revisor

Mikael Lindberg
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.