



# **Tjänsteskrivelse – internkontrollrapport 1, 2025 för kommunstyrelsen**

## **Sammanfattning av ärendet**

Enligt Reglemente för internkontroll av ekonomi och verksamhet ska nämnderna varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sin verksamhet. Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i kommunallagen. Det är alltid respektive nämnd som har det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll. I detta ansvar ligger att, utifrån principerna för den interna kontrollen i kommunen, vid behov utfärda regler och anvisningar för den egna interna kontrollens organisation, utformning och funktion. Det är viktigt att detta dokumenteras och antas av nämnd.

Internkontrollrapport 1 för 2025 avser planerade och genomförda kontroller per 31 mars 2025, utifrån de risker och planerade kontrollmoment som finns i den interna kontrollplanen för 2025. Totalt var det fyra planerade kontrollmoment vid den första uppföljningen för 2025. Samtliga kontroller är genomförda och resultatet visar på två kontroller utan avvikelse, en kontroll med mindre avvikelse och en kontroll med större avvikelse.

## **Avvikelser och åtgärder**

Större avvikelse identifierades vid kontroll av rapporterad frånvaro i självservice. Kontrollen har genomförts på sju slumpmässigt utvalda verksamheter. I två verksamheter identifierades inga avvikelser men i övriga fem verksamheter identifierades både större och mindre avvikelser. Likt vid tidigare avvikelser gällande detta internkontrollmoment informeras chefer för att åtgärda det ekonomiska bortfall som felaktig rapporterad frånvaro innebär. Vidare förändras rutinen för inrapportering av frånvaro för de verksamheter som hade större avvikelse. Förvaltningens förslag till beslut är även att kommunstyrelsen ger förvaltningen i uppdrag att återkomma med en handlingsplan för detta kontrollmoment, sett till att det dels är större avvikelse totalt sett, dels då det är en återkommande större avvikelse.

Kontroll av att hemsidan är uppdaterad och aktuell visade på mindre avvikelse vid den första kontroll för 2025. Under 2024 var det inga avvikelser för detta kontrollmoment. Resultatet, som innebar mindre avvikelse vid denna uppföljning, presenteras nedan:

- 12 av 14 sidor hade korrekt information.
- Endast 5 av 14 sidor hade utskrivet vilken verksamhet som ansvarar för sidan.
- 13 av 14 sidor är uppdaterade senaste två åren varav 4 sidor i år.
- 1 sida är väldigt gammal, den om tandvård.



Slutsatsen är att det behöver tydliggöras vilken verksamhet som ansvarar för vilken information så att informationen hålls aktuell. Det gör det också tydligare för medborgarna och kontaktcenter vem som kan ge fördjupad information.

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsen:

1. Godkänner internkontrollrapport 1 2025 för kommunstyrelsen
2. Ger kommunchef i uppdrag att återkomma med en handlingsplan avseende kontroll av rapporterad frånvaro i självservice till kommunstyrelsens sammanträde i september

## LEKEBERGS KOMMUN

Åse Friberg  
Kommunchef

Ludvig Wreth  
Verksamhetscontroller