



Internkontroll kommunstyrelsen – uppföljning 3

Ärendebeskrivning

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 KL 6:7. 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.

Rapport tre avser genomförda kontroller per 30 september 2020 utifrån de risker och planerade kontrollmoment som finns i den interna kontrollplanen för 2020. Totalt var det 10 planerade kontrollmoment till denna uppföljning och där det sammanställda resultatet visar på tre större avvikelser, tre mindre avvikelser och fyra utan avvikelse.

Avvikelser och åtgärder

Större avvikelse identifierades gällande kontrollmoment uppföljning av delegationsbeslut. Paragrafen som kontrollerades var § 76 Beslut om godkännande av yttrande vid remisser av mindre vikt för kommunstyrelsens verksamhetsområden samt beslut att avstå från avlämnande av yttrande i dessa fall - efter föredragning för kommunstyrelsens ordförande. Orsaken till avvikelsen är att fyra av fem kontrollerade remisser saknade delegationsbeslut, vilket troligtvis beror på att delegaten sällan är handläggare på ärendet i systemet där delegationsbeslutet upprättas. En rutin kommer upprättas där det klargörs vem som anmäler delegationsbeslutet när delegaten inte själv handlägger ärendet.

Större avvikelse noterades avseende kontrollmoment kontroll av rapporterad sjukfrånvaro i självservice. Orsaken är att det upptäckts flertalet poster där medarbetare inte lagt in frånvaro kopplat till vikarieanskaffning. Tillsammans med att ansvariga chefer har underrättats om avvikelsen för åtgärdande pågår ett arbete där sjukfrånvarorapportering kommer underlättas genom framtagandet av en mobilapplikation. Applikationen är under implementering och planen är att denna ska vara i drift i början av 2021 enligt personalavdelningen. Förhoppningen är att detta ska leda till att fler lägger in sin sjukfrånvaro omgående och att avvikelserna därigenom minskar.

Större avvikelse identifierades gällande kontrollmoment granska rapporterade åtgärder för tillbud och arbetsskador. Förklaringen till den större avvikelsen är att det endast finns ett fåtal tillbud och arbetsskador som rapporterats in och följts upp enligt praxis. Personalavdelningen kommer erbjuda kontinuerliga utbildningar i



aktuellt verksamhetssystem för inrapportering så fler arbetsskador och tillbud rapporteras och följs upp på rätt sätt.

Mindre avvikelse noterades gällande kontrollmoment kontroll av loggar i Platina. Orsaken till avvikelsen är att fel handläggare blev tilldelad ett sekretessärende med handling innehållande sekretessbelagd information. Avvikelsen kunde åtgärdas omgående då felet inte låg i ett systemfel, utan endast berodde på ett mänskligt misstag.

Mindre avvikelse noterades avseende kontrollmoment kontroll i Personecs flexmodul. Orsaken är att det förekommer systematiska korrigeringar samt att stämpling inte sker alls av vissa medarbetare, även fast de har en sådan anställning. Förbättringar inom detta kontrollmoment kan däremot synas då det gått från att vara en större avvikelse till en mindre avvikelse. Förbättringarna kan härledas till personalavdelningens aktiva åtgärdsarbete gällande detta kontrollmoment, vilket inneburit en tät kontakt med ansvariga chefer där det förekommer arbetstagare med avvikelser. Personalavdelningen har bland annat tagit fram en rutin för hur chefer löpande kan kontrollera detta men även föreslagit att ansvarig chef bör hålla ett samtal med berörd arbetstagare, där avvikelser i stämplingen förekommer. Personalavdelningen fortsätter påminna om dessa åtgärder när avvikelser identifieras.

Avslutningsvis identifierades en mindre avvikelse gällande kontrollmoment kontroll av utbetald friskvårdsersättning. Orsaken är att en medarbetare erhållit 748 kr över bestämt belopp. Ansvarig chef meddelades om detta för åtgärdande samt kommer ett system implementeras vid årsskiftet som innebär att för mycket friskvårdsersättning inte kan betalas ut.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport 3 för 2020

LEKEBERGS KOMMUN



LEKEBERGS
KOMMUN

Tjänsteskrivelse 2020-11-02

3 (3)

Dnr: KS 20-453

Gustav Olofsson
Kommundirektör

Ludvig Wreth
Verksamhetscontroller