



## Tjänsteskrivelse - Internkontroll kommunstyrelsen, uppföljning 4

### 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 fyra avser planerade och genomförda kontroller per 31 december 2020 utifrån de risker och planerade kontrollmoment som finns i den interna kontrollplanen för 2020. Totalt var det 20 kontrollmoment planerade till denna uppföljning och där det sammanställda resultatet visar på 13 kontroller utan avvikelse, sex kontroller med mindre avvikelse och en kontroll med större avvikelse.

### Avvikelser och åtgärder

Kontroll av brandskyddsprotokoll visade på en större avvikelse. Avvikelsen orsakas av att endast sex av 37 verksamheter utfört brandskyddskontroll och kan uppvisa ett brandskyddsprotokoll som är aktuellt för de senaste sex månaderna. Utfallet för kontroll av brandskyddsprotokoll är därför oförändrat jämfört med den senaste uppföljningen (30/6 2020), då det även vid det tillfället var en större avvikelse. Under hösten har säkerhetsstrateg vidtagit åtgärder som inte gett önskat resultat. Frågan har lyfts i kommunens strategiska ledningsgrupp under januari och där det då beslutades att samtliga verksamheter, senast 28 februari, ska ha genomfört en brandskyddsronde och således kan uppvisa ett brandskyddsprotokoll.

Mindre avvikelse identifierades avseende uppföljning av delegationsbeslut. Delegationsbeslut som följts upp är § 76 Avge yttrande på remisser som ej faller in under kommundirektörens delegation. Kontrollen visade att ett av fyra protokollsutdrag, med beslut från kommunstyrelsens arbetsutskott, inte har anmälts till kommunstyrelsen. Med anledning av den mindre avvikelsen kommer sekreterare uppdatera sekreterarhandboken samt kommer en rutin tas fram där det tydliggörs vem av sekreterarna som ansvarar för att anmäla dessa delegationsbeslut.

Kontroll av belysningsanläggningar visade på en mindre avvikelse. Anlitad entreprenör har genomfört kontrollen men samma entreprenör ligger efter med att åtgärda de fel som identifierats vid kontrollen, vilket orsakar den mindre avvikelsen. För att säkerställa att felen åtgärdas kommer ett uppföljningsmöte bokas med anlitad entreprenör meddelar ansvarig chef.



Kontroll att befintlig förteckning är aktuell visade på en mindre avvikelse, vilket är med anledning av att fyra avvikelser identifierades vid denna uppföljning. Alla avvikelser har åtgärdats.

Mindre avvikelse identifierades avseende kontroll om beslutad policy/riktlinje efterlevs. Riktlinjen som kontrollerades var riktlinjer för sociala medier genom kontroll av om samtliga konton i sociala medier, med koppling mot kommunens verksamhet, startats i samråd med kommunikatör, vilket riktlinjen säger. Mindre avvikelsen orsakades av att ett fåtal konton startats utan kommunikationsteamets vetskap. Kommunikationsteamet meddelar att information kommer skickas ut till de verksamheter som startat dessa konton och uppmärksamma dem om riktlinjen. För att öka medvetenheten kring riktlinjen kommer även alla chefer informeras om riktlinjen tillsammans med att det kommer implementeras i chefernas introduktion med kommunikationsteamet.

Kontroll av utbetald friskvårdsersättning visade på en mindre avvikelse, vilket beror på att kontrollen visade upp 14 tillfällen där medarbetarna fått för mycket ersättning. Personalspecialist meddelar att åtgärdsarbetet även denna gång går ut på att kontakta chefer, som betalat ut för mycket friskvårdsersättning, och upplysa dem om detta så deras medarbetare blir återbetalningsskyldiga. Den aktiva åtgärden som personalavdelningen arbetat fram för att komma tillrätta med detta är att införa ett friskvårdsersättningssystem som gick i drift första januari 2021. Genom det nya systemet meddelar personalavdelningen att det inte kommer kunna ske några felaktiga utbetalningar.

Mindre avvikelse noterades gällande kontrollmoment granska rapporterade åtgärder för tillbud och arbetsskador. Den mindre avvikelsen orsakas av att det är få tillbud och arbetsskador som blivit helt åtgärdade i aktuellt verksamhetssystem för rapportering. Avvikelse identifierades även vid den senaste kontrollen, uppföljning tre, och åtgärden som det rapporterades om vid detta tillfälle gällande utbildningar för skyddsombud och ledningsgrupper har inte genomförts än. Personalspecialist meddelar att utbildningar för skyddsombud är planerade till februari och mars 2021 samt kommer det, i samråd med förvaltningschef, planeras för utbildningar under första kvartalet 2021 för ledningsgrupper.

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport 4 för 2020



Gustav Olofsson  
Kommundirektör

Ludvig Wreth  
Verksamhetscontroller