



Tjänsteskrivelse – internkontrollrapport 3

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 3 för 2022 avser planerade och genomförda kontroller per 30 september 2022, utifrån de risker och planerade kontrollmoment som finns i den interna kontrollplanen för 2022. Totalt var det 11 planerade kontrollmoment vid den tredje uppföljningen för 2022. Samtliga kontroller är genomförda och resultatet av uppföljningen visar på sex kontroller utan avvikelse och fem kontroller med mindre avvikelse.

Avvikelser och åtgärder

Mindre avvikelse identifierades vid kontroll av delegationsbeslut. Det delegationsbeslut som kontrollerades var beslut om anställning. Orsaken till avvikelsen är att antalet registrerade delegationsbeslut inte överensstämmer med antalet beslut om anställning. Administrativa avdelningen fortsätter arbeta utifrån framarbetade åtgärder, som redovisades för kommunstyrelsen i september. I detta ingår till exempel att informera delegat vad som gäller avseende delegationsbeslut vid anställningar.

Kontroll av ärenden i platina visar fortsatt på mindre avvikelse och det är fortsatt en förbättring jämfört med första kontrollen för 2022. Det förekommer däremot en ökning på totalt 41 ärenden med status "beredning" jämfört med den andra kontrollen för 2022. Orsaken till detta tros bero på att det öppnats fler nya ärenden än antal ärenden som hunnit avslutats under de tre senaste månaderna. Avslutade ärenden kan "öppnas upp" igen, vilket även kan vara en orsak till ökningen. Bedömningen från administrativa avdelningen är fortsatt att fler ärenden bör ha status avslutad. Administrativa avdelningen fortsätter arbeta utifrån tidigare framtagna åtgärder för detta kontrollmoment. Däribland personliga utskick till handläggare med många ärenden med status beredning samt generella påminnelser till samtliga handläggare.

Mindre avvikelse identifierades vid kontroll av rapporterad frånvaro i självservice. Resultatet av denna uppföljning är en tydlig förbättring jämfört med den senaste kontrollen för detta kontrollmoment. Vid nuvarande kontroll är det 11 tillfällen där



inte frånvaro rapporterades. Vid den tidigare kontrollen (31/3 2022) var det 52 tillfällen. I det fortsatta åtgärdsarbetet kontaktar HR-avdelningen chefer, där avvikelser förekommer, samt säkerställs det så rutiner för detta fungerar. Som rapporterats tidigare pågår även ett arbete med schemaläggningssystemet Multiaccess. Från och med 1 oktober har integrationer påbörjats mellan Multiaccess (schemaläggningssystem) och Personec (lönesystem). Flertalet frånvaroorsaker överförs automatiskt på grund av detta. Det saknas däremot en lösning för specifikt sjukfrånvaron i dagsläget då inte nuvarande system stödjer denna integration, men systemleverantör arbetar med att hitta en lösning för detta. HR-avdelningen arbetar med att marknadsföra denna funktion internt till fler förvaltningar, då endast socialförvaltningen använder Multiaccess i dagsläget.

Vid kontroll av Personecs flexmodul identifierades en mindre avvikelse. Utifrån den fördjupade analysen av detta kontrollmoment, som redovisades för kommunstyrelsens i september, kontrolleras nu endast flextidsaldo. Saldot får vara 20 timmar plus och 10 timmar minus. Orsaken till den mindre avvikelserna var att åtta av 59 medarbetare överskridit gränsen för vad som är tillåtet gällande minussaldo för flextiden. I enlighet med flextidsavtalet får dessa åtta medarbetare löneavdrag för den tid som överskrider 10 minustimmar.

Mindre avvikelse identifierades vid kontroll av brandskyddsprotokoll. Jämfört med den första kontrollen för 2022 (31/3) är det ett förbättrat resultat. Vid den senaste kontrollen (30/9) var det fem verksamheter som inte hade genomfört brandskyddsronde. Tre av dessa fem verksamheter återkopplade att det fanns inplanerat och skulle genomföras. Flertalet åtgärder har genomförts sen första uppföljningen av detta kontrollmoment för 2022. Däribland två utbildningar, en utbildning specifikt för brandskyddsombuden men även en kommungemensam utbildning. Brandskyddsombuden har även fått instruktioner till ett systemstöd som underlättar deras registrering och uppföljning av brandskyddsarbetet. Utöver de genomförda åtgärderna pågår ett arbete med att ta fram en digital introduktion för nya brandskyddsombud, samt kommer en digital utbildning inom brandskydd tillgängliggöras för chefer.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport 3 för 2022

LEKEBERGS KOMMUN

Gustav Olofsson
Kommundirektör

Ludvig Wreth
Verksamhetscontroller