



Tjänsteskrivelse - internkontrollrapport 1, 2024

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 2024 avser planerade och genomförda kontroller per 31 mars 2024, utifrån de risker och planerade kontrollmoment som finns i den interna kontrollplanen för 2024. Totalt var det sex planerade kontrollmoment vid den första uppföljningen för 2024. Samtliga kontroller är genomförda och resultatet visar på kontroller utan avvikelse och tre kontroller med mindre avvikelse.

Avvikelser och åtgärder

Mindre avvikelse identifierades avseende uppföljning av delegationsbeslut. Paragraf i delegationsordningen som kontrollerades var § 8 – Besluta om att utse besluts- och behörighetsattester. Ett delegationsbeslut har inkommit under perioden men listan med beslutsattestanter har uppdaterats vid ytterligare tillfällen utan att delegationsbeslut har rapporterats.

Kontroll av ej inrapporterad frånvaro visade på mindre avvikelse. Kontroll har genomförts på fem slumpmässigt utvalda verksamheter med vikarieanskaffning, där 14 avvikelser kunde identifieras. Ansvariga chefer har informerats och medarbetare som inte rapporterat frånvaro blir återbetalningsskyldiga. Vidare får ansvariga chefer redogöra för vad denna avvikelse beror på.

Under perioden har sju månadsanställningar konverterats till tillsvidareanställning men där inte tillsvidareanställningen gjorts klart mellan medarbetare och arbetsgivare i enlighet med Lagen om anställningsskydd (LAS). HR-avdelningen fortsätter informera cheferna om LAS-lista och reglerna kring LAS, samt genomför återkommande utbildningsinsatser.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport 1 för 2024



LEKEBERGS KOMMUN

Åse Friberg
Kommunchef

Ludvig Wreth
Verksamhetscontroller