



# Tjänsteskrivelse – internkontrollplan 2025, kommunstyrelsen

## Sammanfattning av ärendet

Enligt reglemente för internkontroll av ekonomi och verksamhet ska respektive nämnd fastställa en internkontrollplan för varje budgetår. Internkontrollplanen visar på vilka risker som identifieras och därmed ska kontrolleras under 2025. Kontrollerna sker med olika frekvens och en risk kan kontrolleras från en till tre gånger per år.

Riskerna som identifieras riskbedöms enligt hur hög sannolikhet det är att risken uppstår samt vilka konsekvenser det skulle få för verksamheten om risken skulle uppstå. Genom riskbedömningen får respektive risk ett riskvärde som anger om risken kan anses låg, medium eller kritisk.

Riskerna som ska kontrolleras under 2025 presenteras i internkontrollplanen tillsammans med en redogörelse för hur och vem som är ansvarig för att följa upp respektive risk. Totalt innehåller internkontrollplan för kommunstyrelsen 2025 11 risker inom områdena administration, ekonomi, personal och verksamhet.

## Internkontrollplan 2025

Under detta avsnitt presenteras de föreslagna förändringarna i internkontrollplan 2025 (jämfört med internkontrollplan 2024).

### Förslag på nya risker 2025

- *Verksamheter kan inte bedrivas enligt plan på grund av bristande vaktmästeriservice*

Denna risk föreslås att läggas till under 2025 för att säkerställa att kommunens vaktmästeri, via internservice, levererar den service som förväntas av dem enligt gällande gränsdragningslista.

### Förslag på risker att ta bort 2025

- *Kommunen lämnar inte ut handlingar skyndsamt*

Denna risk föreslås att ta bort då det inte går att säkerställa en tillförlitlig uppföljning av detta. Administrativa avdelningen kan inte kontrollera hur skyndsamt en handling lämnas ut när en allmän begäran inkommer till en medarbetare/chefs brevlåda. Förfrågningar som inkommer till funktionsbrevlådorna, som hanteras av sekreterare, hanteras redan skyndsamt och i enlighet med förvaltningslagen.



- *Ineffektiv internserviceverksamhet*

Orsaken till att denna risk identifierades var att det saknades beräkning för kostnad per timme och att det inte stämde överens med den faktiska tiden för insatsen. Via internkontrollen har ett förbättringsarbete genomförts, där dessa saker rättats till och bedömningen från teknik- och serviceavdelningen är därför att denna risk bör utgå från internkontrollen 2025.

- *Ineffektiv gatu- och parkverksamhet*

Orsaken till att denna risk identifierades var att det saknades kontroll av tidsrapporteringen. Via internkontrollen har ett förbättringsarbete genomförts, där kontroll av detta nu sker via det ordinarie budgetarbetet, samt via stickprovskontroller av yttre skötsel. Bedömningen från teknik- och serviceavdelningen är därför att denna risk bör utgå från internkontrollen 2025.

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollplan 2025

## LEKEBERGS KOMMUN

Åse Friberg  
Kommunchef

Ludvig Wreth  
Verksamhetscontroller