



Kommunstyrelsen

## Återrapport av intern kontroll 2024 för kommunstyrelsen

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner återrapporteringen av intern kontrollen för 2024.
2. Kommunstyrelsen godkänner förslag till åtgärder.

### Ärendebeskrivning

Kommunledningsförvaltningen har under 2024 genomfört kontroll av rutiner och arbetsmoment i enlighet med den av kommunstyrelsen beslutad plan. Alla kontrollerna har kunnat genomföras enligt plan. Under rubriken Ärendet redovisas de brister som föranleder åtgärder.

### Beredning

Ärendet har beretts av de kontrollansvariga som angetts i internkontrollplanen. Sammanställning har gjorts av kommunens ekonomichef.

### Ärendet

Av de kontroller som genomförts har ett antal avvikelser påträffats där det finns anledning att vidta åtgärder.

- Vid kontroll av fakturor avseende representation eller gåva hittades ett fåtal där syfte eller deltagarförteckning saknades. Återkoppling har skett till ansvariga cheferna. Det bör även skickas ut en påminnelse till alla attestanter att vara aktsamma på frågeställningen.
- Vid direktupphandlingar så krävs det i kommunens reglemente för inköp och upphandling att direktupphandlingen dokumenteras och anmälas till kommunens ekonomiavdelning. Vid ett antal tillfällen saknas anmälan av direktupphandling och det är uppenbart att rutinen inte fungerar. Bristen gäller samtliga förvaltningar. Då upphandling och inköp är utpekade utvecklingsområden i nämndmål och budget 2025 för kommunstyrelsen så kommer det sättas in utbildningsinsatser under året.
- Kontroll av att rehab-ärenden vid upprepad korttidssjukfrånvaro initieras på ett korrekt sätt har skett under året. Handläggningen i systemet tillåter inte att en övergripande bedömning kan göras över hur rehab-bevakningen efterlevs. Däremot går det att göra ögonblicks bedömningar vid olika tillfällen under året. Kommunövergripande kan konstateras att 148 bevakningar av upprepad korttidssjukfrånvaro har lett till att 126 rehab-ärenden har startats under 2024. Förhållandet mellan rehabbevakningar och rehabärendet ger en indikation på hur pass aktiva cheferna är men är ingen komplett bild över läget. Ett förbättringsförslag är om man framåt kompletterar med någon aktivitetsstatistik och att en slags balansräkning över rehabärenden inrättas där man under ett år redovisar ingående ärenden + nya startade ärenden – avslutade ärenden = utgående ärenden
- Kontroll har skett om ny medarbetare får en introduktion som möjliggör produktivitet, samarbete och engagemang. Ett antal nya medarbetare har intervjuats om hur introduktionen upplevdes. De blandade svaren pekar på att vissa brister finns. Kontrollen förtydligar behovet av ett bra introduktionsprogram.



Cheferna behöver bli bättre på att öppna ärenden även vid kortare avstämningar med medarbetare som har hög korttidsfrånvaro vilket inte görs idag och resulterar i en missvisande bild i statistiken.

## Finansiering

Ärendet har ingen direkt finansiell påverkan. Däremot kan de risker som uppdagas på sikt få negativa ekonomiska konsekvenser.

## Kommunledningsförvaltningen

---

Joakim Ljungqvist  
Kommundirektör

---

Bo Lindström  
Ekonomichef

## Bilagor

Förvaltningschefens rapport

Kontrollrapporter

## Beslutet skickas till

Samtliga förvaltningschefer

Ekonomiavdelningen