



Anteckning:

Uppföljningen av internkontroll 2025 har funnit brister enligt nedan.

Hos kommunstyrelsen är alla kontroller genomförda enligt plan.

Kontroll har skett om ny medarbetare får en introduktion som möjliggör produktivitet, samarbete och engagemang. Ett antal nya medarbetare har getts möjligheten att lämna omdöme kring hur introduktionen upplevdes. De fåtalen blandade svaren pekar på att vissa brister finns. Kontrollen förtydligar behovet av ett bra introduktionsprogram. Den fysiska introduktionsdagen för nya medarbetare bör också återinföras.

Vid hantering av fakturor som avser representation eller gåva ska syfte samt eventuell deltagarförteckning anges. Vid de 40 stickprovskontroller som genomfördes 2025 har det vid ett fåtal tillfällen (3) uppdagats fakturor där antingen syfte eller deltagarförteckning saknas. Återkoppling har skett till de ansvariga cheferna.

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 även om det kan märkas att en förbättring har skett fungerar inte rutinen fullt ut. Ytterligare utbildningsinsatser ska genomföras under året.

Kontroll av att rehab-ärenden vid upprepad korttidsjukfrånvaro initieras på ett korrekt sätt har skett under året. Vid 35 % av konstaterad korttidsfrånvaro har rehabärenden öppnats. HR-avdelningen planerar en kampanj under våren för att minska korttidsfrånvaron.

Plan för återgång till arbete 30 dagar efter att sjukskrivningsperioden startade har kontrollerats. Under 2025 fanns 44 utförda planer för återgång i arbete vid längre sjukfrånvaro vilket motsvarar 34 %. Utbildning och information till chefer om vilka regler som gäller behövs.

Den stora omfattningen av riktade statsbidrag som beslutats av staten har medfört att det finns behov av att ha en kontrollpunkt i planen för internkontroll som undersöker om kommunen söker de bidrag som finns och som är adekvata för verksamheterna. Vid genomförd kontroll har inga brister kunnat påvisas. Däremot skulle det rekommenderas att dokumentationen kring hur vissa bidrag ska nyttjas förbättras för att kunna öka nyttoeffekten. Hanteringen kring bokföring och rapportering kring de olika bidragen är strukturerad och genomtänkt för att kunna möta de krav på återrapportering som bidragsgivande myndighet ställer. Ett sökverktyg, bidragsportalen, har börjat användas under 2025.

Hos kultur- och tekniknämndens bägge förvaltningar har alla kontroller genomförts enligt planen och följande brist har uppmärksamats.

Kraven i nya skolbibliotekslagen, som trädde i kraft i juli 2025, efterlevs inte avseende antal skolbibliotekarier. Politiska beslut avseende omfördelning eller tillförande av medel har inte tagits (dvs. budgetramen är oförändrad) vilket medför att en ökning av antal skolbibliotekarier inte är möjlig. Endast 60% skolbibliotekarier finns fortfarande. Barn- och utbildningsnämnden är ansvarig skolhuvudman.

Besöks- och arbetsmiljön i Sjöängens bibliotek och foajé visar på vissa brister. Situationen har förbättrats under året men närvaron av fler vuxna från skolan efterfrågas.

Sydnärkes miljö- och byggnämnd har genomfört tre olika rutiner under året. Vid kontroll som gäller chefers information om var medarbetare befinner sig i samband med fältarbete har brister påträffats. Rutinen inkl nödvändig dokumentation har gått igenom.



Barn- och utbildningsnämndens förvaltning har utfört alla kontroller enligt plan. Brister har rapporterats kring anmälan av delegationsbeslut. Här har det skett en förbättring och bristerna är få.

Även arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet visar på vissa brister. Bristen består i att olika enheter fortfarande arbetar på olika sätt. Bristerna ska avhjälpas med ökad samverkan mellan enheterna.

Direktupphandling över 100 tkr visar på brister. Det har skett vid konsultköp av rektors-/chefstjänster. Behov finns av ramavtal.

Hos socialnämnden genomfördes samtliga 8 olika kontrollmoment enligt plan. Brister kunde påvisas beträffande dokumentation av beställningsorsaker av vikarier vid korttidsfrånvaro. Även om beställningsorsaker har rapporterats så saknas i många fall möjligheten till ekonomisk analys då informationen varit för knapphändig. Information till och utbildning av berörda chefer fortsätter. Det finns även förslag till att utveckla de system som används.

Vid kontroll av sekretess har 20 % av verksamheternas mobiltelefoner undersökts på bild- och meddelandehantering. Två avvikelser har påvisats. Även om en avsevärd förbättring har skett så kommer den här kontrollen att läggas in i enhetschefernas årshjul.

Uppföljningen av biståndsbeslut har förbättrats avsevärt och endast ett fåtal beslut har inte följts upp inom utsatt tid.

Uppföljning av differensen mellan planerad tid och utförd tid inom hemtjänsten har utförts. Bilden av orsaker till differenser har klarnat vilket även har medfört att åtgärder kan sättas in där de gör nytta. En viktig åtgärd handlar om att möjliggöra en daglig dialog mellan resursplanerare och medarbetare kring insatsernas längd och utförande.

Sammanfattningsvis kan konstateras att även om antalet brister i olika rutiner och arbetsmoment minskar så finns det fortfarande betydande arbetsmoment som uppvisar brister. Det behöver inte nödvändigtvis betyda att arbetet genomförs på ett mer otillfredsställande sätt. Då förståelsen av internkontrollens viktiga betydelse ökar är det också troligt att fler brister kommer att upptäckas. Sedan får man inte förringa kompetensbristens betydelse av hur arbetsuppgifterna genomförs. Både vad gäller bristen på antal medarbetare såväl som brister i adekvat utbildning. Det är viktigt att kommunstyrelsen upprätthåller internkontrollens betydelse och förmedlar till nämnderna hur viktig den är för verksamheternas fortsatta utveckling.

Ett sätt att förbättra interkontrollen har varit att göra den till en mer integrerad del i kommunens styrmodell.

Kommunledningsförvaltningen

Bo Lindström
Ekonomichef