



## Anteckning:

### Uppföljningen av internkontroll 2022 har funnit brister enligt nedan.

Hos kommunstyrelsen är alla kontroller genomförda enligt plan. Vid granskning av manuella utbetalningar uppdagades ett fall med fel beslutsattestant. Det är därför viktigt att nämnderna skyndsamt uppdaterar sina attestförteckningar vid personalförändringar.

Vid kontroll av fakturor avseende representation eller gåva hittades tre fakturor 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.

Då det finns anledning att tro att inte alla direktupphandlingar dokumenteras och inrapporteras föreslås att nämnderna i förväg ska inrapportera en plan vilka direktupphandlingar som ska göras under året så att kontrollanten har något att stämma av emot. Det bör även skickas ut en skrivelse till alla förvaltningschefer för vidare spridning till berörda personer.

Vid kontroll av att upprepad korttidssjukfrånvaro hanteras på rätt sätt i rehab-rapporteringen har inga brister uppdagats men behovet av kompletterande statistik och förtydliganden från berörda chefer har blivit uppmärksammat. Förslag på att ta fram rutiner för att få in nödvändig information bör tas fram

Hos kultur- och tekniknämndens bägge förvaltningar har alla kontroller genomförts enligt planen och följande brist har uppmärksamats. Det finns brister kring dokumentation av anmälda arbetsskador under året och det finns ärenden i KIA som ligger som ej uppklarade under lång tid. Påminnelse bör gå ut till förvaltningarnas chefer.

Sydnärkes Byggnämnd har inte genomfört två av totalt åtta planerade kontrollmomenten under året. Kontrollen av att frånvarorapporteringen i personalsystemet sköts har inte gjorts i samma omfattning som planen anger. Kontrollen om var fältarbetande personal befinner sig under dagen har inte genomförts under året. Av genomförda kontroller har följande brister beskrivits. Alla direktupphandlingar över 100 tkr har inte dokumenterats och rapporterats i enlighet med kommunens policy. Kontrollen av att lagstadgade handläggningstider hålls visar på att så inte är fallet. Nämnden har inte beslutet om några åtgärder för att komma tillrätta med bristerna.

Barn- och utbildningsnämndens förvaltning har utfört alla kontroller enligt plan. Brister har rapporterats kring klassning och riskanalys av nämndens olika system. Ett systematiskt arbete är påbörjat utifrån en framtagna rutin. Brister uppvisas även kring tillgång på nätverk, digitala verktyg samt medarbetares kompetens kring att hantera de digitala verktygen. Förvaltningen har en bild av vilka åtgärder som är nödvändiga och en aktivitetsplan är framtagna. Övriga kontrollmoment påvisar inga brister kring hanteringen av ett arbetsmoment eller en rutin. Däremot pekar de på olika utmaningar som nämnden står inför.

Hos socialnämnden genomfördes samtliga 13 olika kontrollmoment enligt plan. Brister kunde påvisas beträffande loggkontroller i Procapita. En översyn av rutinen kommer göras. Även vid direktupphandling av konsulttjänster har gränsen överträtts utan att ramavtal tecknats. En genomgång ska göras av framtida konsultbehov och därefter eventuellt teckna ramavtal. Ett antal fall har påträffats av brott mot sekretess. Information har gått ut till anställda på arbetsplatsträffar. Vad gäller läkemedelshanteringen har 50 stycken avvikelser kunnat konstateras. Frågan kommer att diskuteras i sjuksköterskegruppen. Vid frånvarorapportering i personalsystemet finns brister hos flera verksamheter. Enhetscheferna har säkerställt metod för att nödvändig rapportering sker. Information har gått ut om att arbetsrättsliga åtgärder kan komma tillämpas om upprepade brister i



självrapporteringen upptäcks. Vid kontroll av genomförandeplaner har upptäckts att ett stort antal brukare fortfarande saknar planer. Det har även uppdagats brister i att där det finns genomförandeplaner framtagna har de inte uppdaterats i enlighet med framtagna rutin.

Sammanfattningsvis kan konstateras att antalet brister i olika rutiner och arbetsmoment inte minskar. 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.

/Kommunledningsförvaltningen/

---

Bo Lindström  
Ekonomichef