



## Anteckning:

### Uppföljningen av internkontroll 2023 har funnit brister enligt nedan.

Hos kommunstyrelsen är alla kontroller genomförda enligt plan. Vid hantering av fakturor som avser representation eller gåva ska syfte samt eventuell deltagarförteckning anges. Vid de 40 stickprovskontroller som genomfördes 2023 har det vid ett fåtal tillfällen 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 flertal tillfällen saknas anmälan av direktupphandling och det är uppenbart att rutinen inte fungerar. Det behövs sättas in utbildningsinsatser snarast som sedan regelbundet återkommer.

Kontroll av att arbetsmiljöuppföljningarna behandlas i respektive nämnd har skett och milda brister har uppdagats. Socialnämnden behandlade uppföljningarna sent. Kontrollen sker med ett års fördröjning.

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 141 bevakningar av upprepad korttidssjukfrånvaro har lett till att 95 rehab-ärenden har startats under 2023. 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/eller om man behöver komplettera med frågor till cheferna. 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.

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 miljö- och byggnämnd har genomfört fyra av totalt sex planerade kontrollmomenten under året. De övriga två kontrollmomenten genomförs kommunövergripande av ekonomiavdelningen. Kontrollen av att frånvarorapporteringen i personalsystemet sköts har inte gjorts till 100 % under året men avvikelserna mot planen är mycket liten.

Kontrollen om var fältarbetande personal befinner sig under dagen har inte heller genomförts fullt ut under året men avvikelserna är inte dramatiska och har förbättrats avsevärt från tidigare år.

Barn- och utbildningsnämndens förvaltning har utfört alla kontroller enligt plan. Brister har rapporterats kring kompetensförsörjning. Det handlar främst om vikarieanskaffning och avstämning av behörigheter. Vikarieanskaffningen organiseras om från och med 2024. Det utreds även om användning av digitala verktyg kan underlätta arbetet.

Avseende rättssäker ärendehantering finns även vissa brister där exempelvis anmälan av delegationsbeslut ej är tillfredsställande. Detta ska avhjälpas genom systematisk genomgång med berörda chefer. Även utveckling av fler E-tjänster skulle generellt främja en mer rättssäker ärendehantering.



Hos socialnämnden genomfördes samtliga 10 olika kontrollmoment enligt plan. Brister kunde påvisas beträffande loggkontroller i Procapita. En översyn av rutinen kommer göras.

Vid kontroll av sekretess har en relativt sett stor andel avvikelser rapporterats som exempelvis bild på brukare i mobiltelefon, kallelser innehållande brukares namn och personnummer. I samtliga fall har mobiltelefonerna raderats, samtal har förts med berörd personal samt att frågan har berörts på arbetsplatsträffar.

Vid direktupphandling av livsmedelsinköp samt hyrpersonal ligger de totala beloppen på gränsen för det tillåtna. En genomgång ska göras av framtida konsultbehov och därefter eventuellt teckna ramavtal. Avseende livsmedelsinköp planeras en separat upphandling.

Vad gäller läkemedelshanteringen har 44 avvikelser kunnat konstateras. Frågan kommer att diskuteras i sjuksköterskegruppen. Vid varje uttag och tillförsel av kontrolläkemedel i förrådet, ska alltid läkemedlet kontrollräknas innan saldo dokumenteras i narkotikajournal.

Vid frånvarorapportering i personalsystemet finns brister hos några verksamheter och i enstaka fall allvarliga brister. Enhetscheferna rapporterar numera in ogiltig frånvaro i personalsystemet. Frånvaro kan inte längre rapporteras in i efterhand av den enskilde personalen.

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