

Internkontrollrapport per augusti 2025

Kommunstyrelsen

NORRTÄLJE
KOMMUN



Internkontrollrapport per augusti 2025

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2025-05-01—2025-08-31

Organisation: Kommunstyrelsen



Innehåll

Internkontrollrapport	3
Rapportens förutsättning	3
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	4
Informationssäkerhet	4
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	4
Korruption och otillåten påverkan	4
Sammanfattning	5
Kommunstyrelsens sammanfattning och analys	5
Kommunstyrelsekontoret	6
Samhällsbyggnadskontoret	12

Internkontrollrapport

Rapportens förutsättning

Nämndens rapport ingår i rapporteringen till kommunkoncernen.

Rapporteringens fokus är att lyfta fram förbättringsområden och avvikelser. Dessa har identifierats, för att på så sätt ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige möjlighet att tillgodogöra sig sin tillsynsplikt, och möjlighet att agera i händelse av graverande fel.

Målet med internkontroll är:

- Ändamålsenlig verksamhet som tolererar/tål en offentlig granskning.
- Kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

En effektiv internkontroll innebär att egen granskning och uppföljning genomförs i samtliga dessa avseenden, med fokus på:

att system och rutiner finns, så att budgeterade medel och andra resurser används i överrensstämmelse med tagna beslut

att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs

att minimera risken för missbruk och avsiktliga eller oavsiktliga fel, som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras

att säkerställa en rättvisande redovisning, genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna

att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

Norrtälje kommun har i Mål- och budget beslutat om att följa upp kommunens internkontroll inom ramen för tre verksamhetsområden (se nedan). Samtliga nämnder genomför minst två kontroller under respektive verksamhetsområde.

Norrtälje kommun har även en skyldighet att tillse att kommunens bolag har en tillräcklig internkontroll.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande internkontrollområden;

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.
- Informationssäkerhet.
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.
- Korruption och otillåten påverkan.

För delår 1 har fokus legat på att identifiera avvikelser inom rutinflöden, och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. Till delår 2 kommer en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapporteringen är fokus som vanligt på färdigställande, samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa rättssäkerhet och kontinuitet, genom följsamhet till väl fungerande processer och rutiner med ett professionellt bemötande. Det syftar även till att säkerställa följsamhet gentemot kommunens styrdokument, och framställande av korrekta beslutsunderlag.

Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredsställande och relevant sätt hanterar informationssäkerhet. I praktiken bygger detta bland annat på de lagkrav som GDPR (General Data Protection Regulation) ställer, att användare av system har korrekt behörighetsnivå, samt att rutiner för IT-konsulter efterlevs i samband med systemutveckling eller systemuppgradering. Vidare att kommunen verkar för rutiner som skyddar invånarnas integritet i data- och informationssystem. I internkontrollområdet inryms även säkerställande av att säkerhetsklassning av särskilda tjänstepersoner är genomförd.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar, en god ekonomisk hushållning och rättvisande redovisning. Det handlar exempelvis om att säkerställa att kommunens resurser används på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt, att fakturor stämmer mot beställning och betalas i tid samt att LOU (Lagen om offentlig upphandling) efterlevs. Vidare att säkerställa att kommunen ianspråktar bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

Korruption och otillåten påverkan

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att det finns adekvat kunskap i organisationen om gällande lagar, samt att kommunens styrdokument efterlevs inom området korruption och otillåten påverkan. Genom ökad kunskap och efterlevnad av gällande regelverk kan risker för förekomst av bland annat välfärdsbrott, korruption och otillåten påverkan motverkas.

Teckenförklaring:

-  Påbörjad, ej slutförd
-  Ej påbörjad
-  Pausad
-  Slutförd

Sammanfattning

Kommunstyrelsens sammanfattning och analys

Både kommunstyrelsekontoret och samhällsbyggnadskontoret har under året arbetat med att åtgärda de avvikelser som rapporterades i april 2025. Arbetet har främst rört diarieföring, dokumenthantering, styrande processer och implementering av styrdokument. Genom riktade utbildningsinsatser, förbättrade rutiner och ökad samverkan har flera förbättringar uppnåtts. Vissa brister kvarstår, vilket innebär att arbetet fortsätter inom ordinarie verksamhet och ekonomisk ram.

På kommunstyrelsekontoret fortlöper samtidigt arbetet med implementeringen av förvaltningsmodellen för kommunens IT-system samt kartläggning och uppdatering av ledningssystemet för verksamhetsprocesser. Förvaltningsmodellen ska skapa långsiktig struktur för hur IT-system förvaltas och utvecklas utifrån verksamhetens behov. Inom ledningssystemet genomförs kartläggning och uppdatering av processer och informationsflöden för att stärka kvalitet, struktur och transparens. Arbetet fortsätter under året med fokus på implementering och förankring i kommunkoncernen.

De åtgärder som hittills genomförts, däribland utveckling och förankring av centrala processer samt planerat införande av en gemensam dokumentstruktur för kommun och koncern, är viktiga steg mot en mer systematisk, effektiv och långsiktigt hållbar styrning. För att säkerställa bestående resultat krävs fortsatt uppföljning, tydlig ansvarsfördelning och ett samlat stöd till verksamheterna.

Slutsats

För att uppnå en hållbar och effektiv internkontroll krävs ett helhetsgrepp där styrning, systemstöd och kompetensutveckling samverkar. Rapportens resultat bör ses som en möjlighet till strategisk utveckling, snarare än enbart som en redovisning av brister. Genom att bygga vidare på redan initierade åtgärder och förstärka dessa med tydlig uppföljning, samverkan och ledningsstöd, kan organisationen skapa en mer resilient och lärande struktur. Detta är avgörande för att möta framtida krav på transparens, rättssäkerhet och kvalitet i offentlig verksamhet.

Kommunstyrelsekontoret

Arbetet med att hantera de avvikelser som rapporterades i april 2025 har inletts. Vidtagna åtgärder har gett positiva resultat, men vissa brister kvarstår. Det finns fortsatt behov av samverkan kring utveckling och förankring av rutiner, processer och utbildningsinsatser. Hittills har åtgärder genomförts i form av riktade utbildningar, förbättrade rutiner, avvikelseanalyser och samverkan över verksamhetsgränser. Avvikelser har löpande omsatts i konkreta förbättringar inom befintlig verksamhetsram. Fokus framåt ligger på ökad träffsäkerhet för genomförda åtgärder, implementering av styrande dokument och stärkt samordning.

Parallellt pågår fortsatt arbete med implementeringen av förvaltningsmodellen för kommunens IT-system samt kartläggning och uppdatering av ledningssystemet för verksamhetsprocesser. Förvaltningsmodellen ska skapa långsiktig struktur för hur IT-system förvaltas och utvecklas utifrån verksamhetens behov. Inom ledningssystemet genomförs kartläggning och uppdatering av processer och informationsflöden för att stärka kvalitet, struktur och transparens. Arbetet fortsätter under året med fokus på implementering och förankring i kommunkoncernen.

Kommunstyrelsekontoret har även fortsatt samarbetet med övriga förvaltningar för att utveckla och kvalitetssäkra rutiner, beslutsprocesser och uppföljning. Genom gemensamma utbildningsinsatser stärks kommunens och koncernens samlade leverans och risken för framtida avvikelser minskar.

Kommunstyrelsekontoret har under 2025 arbetat med 26 riskpunkter, vilket är beslutat i internkontrollplanen för kommunstyrelsen (diarienummer KS 2024–1528), och rapporterat avvikelser och åtgärder.

Fortsatt arbete med att avhjälpa de avvikelser som identifierades i uppföljning, per april 2025 och augusti 2025, pågår och kommer att redovisas i samband med årsbokslutet.



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll av efterlevnad av förvaltningsstyrning för IT-system.	Mindre avvikelser	Arbetet och styrningen med kommungemensamma system och applikationer, KGS, behöver utvecklas vidare och förankras som arbetssätt och metod i styrning och ledning. Det behöver göras en omstart i arbetet, antingen med förändringar i modellen och ägarskap, eller att arbetet prioriteras upp och bedrivs på ett kvalitativt sätt. En kvalitetssäkring för anskaffning och inköp av IT-system och applikationer har införts, i form av ett programråd där olika kompetenser deltar för att säkerställa att relevanta frågeställningar tas om hand vid anskaffning, och att kommungemensamma intressen och behov tas till vara. Programrådet fungerar väl och utvecklas löpande efter behov.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa en bättre implementering av digitaliseringsinitiativen inom kommunens verksamheter.	Mindre avvikelser	Kommunen har sedan tidigare anslutit sig till de fyra första digitaliseringsinitiativen som erbjudits inom ramen för SKR/Inera och Handslaget. Fler nya digitaliseringsinitiativ har sedan dess lanserats inom SKR och handslaget. Dessa har inte beretts eller hanterats och beslut har inte tagits om kommunen ska ansluta sig till dem eller inte. Verksamheterna har fortsatt utmaningar med att prioritera upp och resurssätta arbetet med att implementera digitaliseringsinitiativen. Dialog och samverkan med verksamheterna sker löpande, för att hitta en bättre progress i arbetet utifrån de förutsättningar som finns.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Efterlevnad av centrala styrdokument. (säkerhet och beredskap)	Mindre avvikelser	Ytterligare informationsinsatser samt utbildningar kommer att tas fram efter beslutad policy och riktlinje våren 2026. Policy och riktlinje för kommunens beredskapsarbeten är nyligen uppdaterade och kommunicerade.	▶



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa att feriearbetsplatserna uppfyller arbetsmiljölagen.	Mindre avvikelser	Sammantaget kan konstateras att alla kontrollpunkter är säkerställda och att rutinen har följts i sin helhet. Fortsatt arbete sker med att säkerställa uppföljning av framtagna rutiner.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa att framtagna rutiner för säker rekrytering efterlevs (legitimationskontroll vid nyanställning).	Mindre avvikelser	Uppföljning av genomförda utbildningar kommer att ske inför årsredovisningen.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa att framtagna rutiner för säker rekrytering efterlevs (att angivet CV ej är korrekt).	Mindre avvikelser	Rekryteringsguiden är uppdaterad. Utbildning sker i Mitt Lärande för rekryterande chefer i "säker rekrytering". Uppföljning av genomförd utbildning sker inför årsredovisningen.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll av förekomst av rapporterad övertid.	Mindre avvikelser	Förebyggande åtgärder sker löpande med stöd av HR-avdelningen. I samband med den senaste uppdateringen av kollektivavtalen (från SKR) kommer mertid att ersättas som övertid från och med den 1 april 2025. Ändringen är kostnadsdrivande. Fortsatt kontrollbehov bedöms finnas av kontrollmomenten under 2026.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Att ge underlag för eventuell ytterligare utveckling av rekrytering till deltidsstationerna.	Ej påbörjad	Rekrytering till berörda brandstationer genomförs under hösten. Kontrollmomentet genomförs efter rekryteringsprocess, och återkopplas i samband med årsrapportering.	🕒
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Bedömning av antal anställda i förhållande till uppdrag och utbildningsmöjligheter.	Inga avvikelser	Möjligheterna för kommunen att utbilda brandskyddskontrollanter begränsas av Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps, MSB, utbildningssystem. Begränsningen är framförd till MSB.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll av inkomna rapporteringar tillbud i KIA.	Inga avvikelser	Räddningstjänsten följer regelbundet upp alla inrapporterade KIA-anmälningar inom skälig tid. För att säkerställa att samtliga medarbetare och chefer känner till, och påminns om vikten av att dessa skrivs, tas det upp som en stående punkt på samtliga arbetsplatsträffar, liksom mötesform för chefer.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll av övertidsrapporteringar.	Inga avvikelser	Fortsatt arbete med att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det vardagliga arbetet.	▶
Informationssäkerhet	Kontroll av efterlevnad kontinuitetsmodell.	Mindre avvikelser	Mätning av genomförande sker under september 2025, i form av uppföljning av verksamheternas implementering av kommunens koncept för kontinuitetshantering. Resultat kommer kunna ges i samband med slutrapportering vid årsskiftet.	▶



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Informationssäkerhet	Kontroll av efterlevnad till NIS 2 och GDPR.	Mindre avvikelser	Arbetet med inrapportering av system i Easit, och tillhörande åtgärder, kommer inte att slutföras till årsskiftet som tidigare planerat. För att säkerställa fortsatt framdrift behöver arbetet ges ökad prioritet inom samtliga av kommunens verksamheter. Punkten bedöms därför att fortlöpa under nästkommande år. Det nya systemstödet för Dataskydd är implementerat och används i delar av organisationen. För att säkerställa en långsiktig och enhetlig tillämpning, kommer området att kvarstå som en löpande internkontrollpunkt även under 2026. Implementeringen fortskrider, men kräver fortsatt tid och insatser.	
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll att korrekta dokument finns.	Ej påbörjad	Kontrollmomentet planeras att utföras i samband med den kommande årsrapporteringen. Detta säkerställer att uppföljningen sker i nära anslutning till rapportens sammanställning för 2025.	
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll av fakturor avseende intern och extern representation.	Mindre avvikelser	Dialog pågår med respektive controller, i syfte att vidarebefordra dessa återkopplingar till berörda enheter. En instruktion är under framtagande, och kommer att ingå som en obligatorisk del i höstens utbildningsinsatser.	
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av leverantörer och företrädare mot uteslutningsgrunderna.	Inga avvikelser	Representanter från upphandlingsenheten deltar fortlöpande i relevanta nätverk, såsom NOFI, STONO och SOI. Dessa forum möjliggör erfarenhetsutbyte och dialog kring leverantörer och anbudsgivare, inklusive hantering av avvikelser och förbättringsområden.	
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av fakturor mot avtal.	Mindre avvikelser	Nästa steg är utvecklingen av e-handelssystemet och att inkludera fler leverantörer, vilket möjliggör koppling av fakturor till specifika avtal, samt till definierade varor och tjänster. Detta skapar förutsättningar för att följa upp avtalstrohet på ett mer detaljerat och träffsäkert sätt, utöver den övergripande leverantörstroheten.	
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av underlag för makulering av fakturor.	Inga avvikelser	Fortsatt arbete med att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det vardagliga arbetet.	
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av manuella utbetalningar.	Inga avvikelser	Fortsatt arbete med att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det vardagliga arbetet.	



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att kravställd utbildning i kommunens lärplattform genomförs (hot till upphandlare, mutor och bestickning).	Mindre avvikelser	En process etableras i samverkan med HR-avdelningen, för att möjliggöra tillgång till statistik kopplad till de utbildningar som publiceras av upphandlingsenheten. Syftet är att stärka uppföljningen och skapa bättre underlag för fortsatt utveckling av utbildningsinsatser.	▶
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av antal incidenter i receptionen.	Mindre avvikelser	Åtgärd, i form av att initiera ett riktat åtgärdsarbete, initieras genom samverkan mellan enheten för säkerhet och beredskap, fastighetsavdelningen och kontaktcenter. En samordnad åtgärdsplan återskapas i samband med årsrapporten.	▶
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att utbetalning överensstämmer med kvittoutlägg.	Inga avvikelser	Fortsatt arbete med att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det vardagliga arbetet.	▶
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att beslut om bidrag och tilldelning av medel samt utbetalningar sker enligt fastställda riktlinjer.	Inga avvikelser	Under slutet av 2025 genomförs en samordnad kartläggning av kommunens uppföljnings- och kontrollrutiner, med fokus på att säkerställa att beslut fattas i enlighet med fastställda riktlinjer. I detta arbete ingår att ta fram och etablera en kommunövergripande rutin för systematisk uppföljning av styrdokument, beslutade bidrag och tilldelning av medel, i nära samverkan med kommunens verksamheter. För att uppnå en likvärdig och transparent uppföljning inom hela organisationen, föreslås att en enhetlig rutin implementeras tvärs över samtliga förvaltningar och verksamhetsområden. Denna rutin ska bygga på befintliga strukturer såsom arbetsplatsträffar (APT), ledningsmöten och digitala informationsplattformar, och syftar till att stärka kvalitetssäkringen av beslut, medelstilldelning och utbetalningar enligt gällande riktlinjer. Kontrollområdet bedöms kvarstå även under 2026.	▶



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av genomförd utbildning för förtroendevalda och tjänstemän.	Ej påbörjad	Uppföljning av genomförd utbildning kommer att utföras under november och december. Detta innebär att den aktuella riskpunkten kommer att utvärderas inför årsredovisning, och sannolikt övergå till verksamhetsåret 2026, där den hanteras inom ramen för en samlad paketering av insatser. Syftet är att säkerställa att åtgärderna får genomslag i praktiken, och att de integreras i verksamheten på ett strukturerat och ändamålsenligt sätt.	
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att verksamheter genomfört en riskbedömning avseende otillåten påverkan och upprättat handlingsplan med åtgärder.	Inga avvikelser	När utbildningskedjan är genomförd i sin helhet, planeras nästa steg i form av en samordnad utveckling av handlingsplan och tillhörande åtgärder. Detta innebär att den aktuella riskpunkten kommer att omvärderas, och sannolikt övergå till verksamhetsåret 2026, där den hanteras inom ramen för en samlad paketering av insatser. Syftet är att säkerställa att åtgärderna får genomslag i praktiken och att de integreras i verksamheten på ett strukturerat och ändamålsenligt sätt.	
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av genomförd information vid arbetsplatsträffar (APT) och informationstillfällen samt kommunens lärplattform.	Inga avvikelser	Den fasta dagordningen vid arbetsplatsträffar (APT) föreslås från och med 2026 kompletteras med en ny informationspunkt. Detta för att ytterligare stärka den interna informationen, och säkerställa att medarbetare inom kommunens och koncernens verksamheter har tillgång till aktuell och relevant information i gällande styrdokument. Uppföljningen kommer att ske genom stickprov och återkopplas per del och helår 2026.	



Samhällsbyggnadskontoret

Hantering har påbörjats av avvikelserna avseende diarieföringen som rapporterades per april 2025. Hittills vidtagna åtgärder har gett positiva resultat, bland annat genom ökad medvetenhet och stärkt kunskapsnivå. Arbetet är dock inte avslutat och brister kvarstår, vilket understryker behovet av fortsatt utveckling och förankring av rutiner, processer och utbildningsinsatser. Riktade insatser inom diarieföring och dokumenthantering pågår i samverkan med kansliet. Detta är ett fortlöpande utvecklingsarbete som kontinuerligt behöver följas upp och hållas levande i verksamheten. Som ett led i att stärka informationshanteringen har planenheten dessutom inplanerat arbete för att strukturera informationen på G: -disken.

Arbetet i ledningssystemet har påbörjats och omfattar både processer och informationshantering. Vissa ändringar i befintliga processer, i avvaktan på driftsättning av ledningssystemet har nu genomförts. Facility Management har uppdaterat sin informationshanteringsplan, vilket stärker struktur och kvalitet i verksamheten. Enheterna följer en fastställd plan för det fortsatta arbetet med systematisk verksamhetsutveckling under året, med fokus på att säkerställa att processerna är aktuella, implementerade och väl kända i organisationen.

Samhällsbyggnadskontoret har under året 2025 arbetat med 9 riskpunkter, vilket är beslutat i internkontrollplanen för kommunstyrelsen (diarienummer KS 2024–1528), och rapporterat avvikelser och åtgärder.

Fortsatt arbete med att avhjälpa de avvikelser som identifierades i uppföljning per april 2025, som inte kontrolleras i per augusti 2025 pågår och kommer att redovisas i samband med årsbokslutet.

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll att beslut tas av rätt delegat samt att delegationen återrapporteras korrekt.	Ej genomförd enligt plan	Återrapporteras per april och årsbokslut, i enlighet med beslutad internkontrollplan för 2025.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll att rutiner och processer för diarieföring efterlevs.	Mindre avvikelser	Utbildningsinsatser säkras för enheter med avvikelser. Rutiner ska tas fram och hanteringsanvisningar ska ses över.	▶
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll att processer är dokumenterade, aktuella samt implementerade.	Ej genomförd enligt plan	En verksamhetsövergripande plan för genomförande har tagits fram, och följs upp systematiskt.	▶
Informationssäkerhet	Kontroll av behörigheter till verksamhetens IT-system och applikationer	Ej genomförd enligt plan	Systematisk kontroll har införts.	▶
Informationssäkerhet	Kontroll att inköp av IT-system och applikationer sker enligt befintliga rutiner.	Ej genomförd enligt plan	Fortsatt arbete med att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det vardagliga arbetet.	▶

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll att debitering är korrekt.	Ej genomförd enligt plan	Återrapporteras per april och årsbokslut, i enlighet med beslutad internkontrollplan för 2025.	▶
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll att direktupphandlingar följer riktlinjer och policy.	Ej genomförd enligt plan	Återrapporteras per april och årsbokslut, i enlighet med beslutad internkontrollplan för 2025.	▶
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av bisyssla och dess påverkan.	Inga avvikelser	Under hösten kommer samtliga enheter att genomföra medarbetardialog där de bisysslor som medarbetare uppger granskas, för att säkerställa att de inte är förtroendeskadliga. Resultatet rapporteras i årsredovisningen.	▶
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att medarbetare har genomfört utbildning.		Arbete pågår med att stärka kunskapen om korruption och otillåten påverkan i väntan på den centrala utbildningen. Åtgärder har vidtagits genom genomgång av material och styrande dokument på arbetsplatsträffar, uppmaning att ta del av information på intranätet, samt fortsatt arbete med rutiner och stöd av kommunjurist vid behov.	▶