



ASKERSUNDS
KOMMUN

Intern kontroll Förvaltningschefens rapport

Nämnd/förvaltning: Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Kontrollerna har genomförts i enlighet med antagen plan för intern kontroll

Ja ☒

Nej ☐

Kontrollerna avviker från planen enligt följande:

Resultat av genomförda kontroller:

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 fåtal blandade svaren pekar på att vissa brister finns. Kontrollen förtydligar behovet av ett bra introduktionsprogram. Den fysiska introduktionsdagen för nya medarbetare bör också återinföras.

Under året har stickprov på manuella utbetalningar gjorts att betalningen går till rätt mottagare och att rätt attestant har godkänt utbetalningen. Inga felaktigheter har upptäckts vid stickprovskontrollerna.

Stickprovskontroller har genomförts att rätt moms bokförs och deklarerar. Inga brister har uppdagats.

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 avtalstrohet har skett inom livsmedel, inkontinensprodukter, kemtekniska hygienartiklar och arbetskläder. Inom dessa inköpsområden är det uppenbart att rutinen fungerar. Avtalstroheten är mycket hög.

Kontroll av att arbetsmiljöuppföljningarna behandlas i respektive nämnd har skett och det kan konstateras att flera nämnder ligger sent i återrapporteringen och därför sker uppföljningen av den här kontrollen i samband med den kommunövergripande återrapporteringen. Kontrollen sker med ett års fördröjning.

Kontroll av att rehab-ärenden vid upprepad korttidssjukfrånvaro 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.

Vid kontroll av verkställighet av fattade beslut kunde ingen avvikelse påvisas.

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.

Datum...260316.....

.....

Joakim Ljungqvist

Kommundirektör