



## 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:

Inga avvikelser

Resultat av genomförda kontroller:

Endast ett fåtal **försäljningar av fastigheter** har genomförts under 2022. Vid samtliga försäljningar har kontrakt och köpebrev upprättats på ett korrekt sätt.

Under året har stickprov på **manuella utbetalningar** gjorts att betalningen går till rätt mottagare och att rätt attestant har godkänt utbetalningen. I ett av de kontrollerade fallen kunde felaktig beslutsattestant konstateras beroende på att både ordinarie attestant samt även utsedd ersättare hade slutat sina anställningar. Återkoppling till samtliga förvaltningar om vikten av att skyndsamt uppdatera attestförteckningen vid personalförändringar.

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 stickprovskontroller som genomfördes 2022 har det vid tre 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 samtliga fall där direktupphandlingar anmälts har korrekta uppgifter lämnats. Då i många fall dokumentationen måste eftersökas så finns farhågan att mörkertalet kan vara omfattande. Det är nödvändigt med informationsinsatser både till chefer och berörda tjänstepersoner. Planerade direktupphandlingar ska föränmälas till ekonomiavdelningen och på så sätt kan efterlevnaden av dokumentations- och anmälningsplikten kontrolleras.

Kontroll av att **arbetsmiljöuppföljningarna** behandlas i respektive nämnd har skett och inga brister har uppdagats. 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 267 bevakningar av upprepad korttidssjukfrånvaro har lett till att 155 rehab-ärenden har startats under 2022. Det finns anledning att tro att pandemin fortsatt att ha påverkat upprepad frånvaro vid förkylningssymptom och därför finns bevakningar som inte lett till att bli rehab-ärenden. För att förbättra bevakningen kan hanteringen kompletteras med någon form av aktivitetsstatistik och/eller frågor till berörda chefer.

Vid kontroll av **verkställighet av fattade beslut** kunde inte några adekvata avvikelser 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.

Datum.....

.....

Förvaltningschef