



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:

Inga försäljningar av fastigheter har genomförts under 2023.

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 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.

Vid kontroll av verkställighet av fattade beslut kunde endast en 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...240207.....

Göran Richter

.....

TF Förvaltningschef