



## Internkontrollplan

### Internkontrollplan för Kommunstyrelsen 2025

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Frekvens	Urval/metod	Rapporteras till	Riskbedömning
<b>Finansiell säkerhet</b>						
<b>Attestförteckning manuella betalningar</b> (kommunövergripande)	Kontroll av: Rätt mottagare, rätt attestanter	Kassansvarig	5 st/månad	Stickprov	Ekonomichef	9
<b>Momshantering</b> (kommunövergripande)	Kontroll att rätt ingående moms tas upp.	Redovisningsekonom	Månadsvis	Samtliga momsbelopp över 10 tkr på konto 1677	Ekonomichef	9
<b>Representation/Gåva</b> (kommunövergripande)	Kontroll att rätt moms är dragen och att syfte och deltagarförteckning finns.	Budgetekonom	10 st/Kvartal	Stickprov på konto 710 och 7101	Ekonomichef	9
<b>Effektivitet och ändamålsenlighet</b>						
<b>Inköp</b> (kommunövergripande)	Kontroll av rätt dokumentation och anmälan sker av direktupphandlingar.	Upphandlare	Löpande månadsvis	Samtliga direktupphandlingar över 100 tkr granskas.	Ekonomichef	9
<b>Inköp (NY)</b> Kontroll av avtalstrohet avseende	Kontroll att inköp skett i enlighet med avtal hos rätt leverantör.	Upphandlare	Kvartalsvis	Vid varje provtillfälle görs stickprov inom ett av områdena.	Ekonomichef	9



volymupphandlingar gjorda via inköpssamverkan. Fyra områden ska kontrolleras. Livsmedel grossistsortiment, Inkontinensprodukter särskilt boende, kemtekniska hygien engångsartiklar och arbetskläder (kommunövergripande)						
<b>Systematiskt arbetsmiljöarbete</b> (kommunövergripande)	Kontroll av att arbetsmiljöuppföljningen behandlas i nämnd.	Personalspecialist	Årsvis	Samtliga uppföljningar	Kommundirektören	9
<b>Verksamhetens tillämpning av lagar och förfkrifter</b>						
<b>Rehabilitering</b> (kommunövergripande)	Kontroll av att rehab-ärenden öppnats i Adato vid upprepad kort-tidssjukfrånvaro.	Personalspecialist	Vid två tillfällen per år	Stickprov, minst 20 %	Förvaltningschef OBS! Rapporteras till nämnd vid 2 tillfällen	12
<b>Rehabilitering</b> (Kommunövergripande kontroll.)	Kontroll att plan för återgång i arbete har gjorts senast 30 dagar efter att sjukskrivningsperioden startade.	Personalspecialist	Vid två tillfällen per år	Stickprov, minst 20 %	Förvaltningschef OBS! Rapporteras till nämnd vid 2 tillfällen	12



<b>Beslutsprocess</b>	Kontroll av verkställighet av beslut i KS.	Kommunsekreterare	Årligen	Stickprov	Administrativ chef	9
<b>Riktade statsbidrag</b>	Kontroll att bidrag söks där så är möjligt.	Förvaltningsekonomerna	Löpande under året	Intervju med ansvariga handläggare	Förvaltningscheferna	9
<b>Introduktion av nya medarbetare</b> (kommunövergripande)	Kontroll att nya medarbetare får en introduktion som möjliggör produktivitet, samarbete och engagemang.	Personalspecialist	10 % av alla nyanställningar	Stickprov	Förvaltningschef	9