

Internkontrollrapport 1

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

1	Inledning - övergripande om intern kontroll	3
1.1	Riskbedömningsmatris	4
2	Uppföljning	6
2.1	Administration	6
2.2	Ekonomi	6
2.3	Personal	7
2.4	Verksamhetsspecifik	9
2.5	Slutsatser av uppföljning	13
2.6	Åtgärder	13

1 Inledning - övergripande om intern kontroll

Enligt Reglemente för intern kontroll av ekonomi och verksamhet ska nämnderna varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sin verksamhet. Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i KL 6:7. Det är alltid respektive nämnd som har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll. I detta ansvar ligger att utifrån principerna för den interna kontrollen i kommunen vid behov utfärda regler och anvisningar för den egna interna kontrollens organisation, utformning och funktion. Det är viktigt att detta dokumenteras och antas av nämnd.

Varje år beslutar kommunstyrelsen om några särskilda punkter som är gemensamma för hela kommunen och som samtliga nämnder ska ha med i sin interna kontroll för det kommande året. Kontrollplanerna ska antas i samband med beslut om MER-plan och innehålla:

- Vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp
- Omfattningen (frekvensen) på uppföljningen
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen
- Till vem uppföljningen ska rapporteras
- När rapportering ska ske
- Genomförd riskbedömning

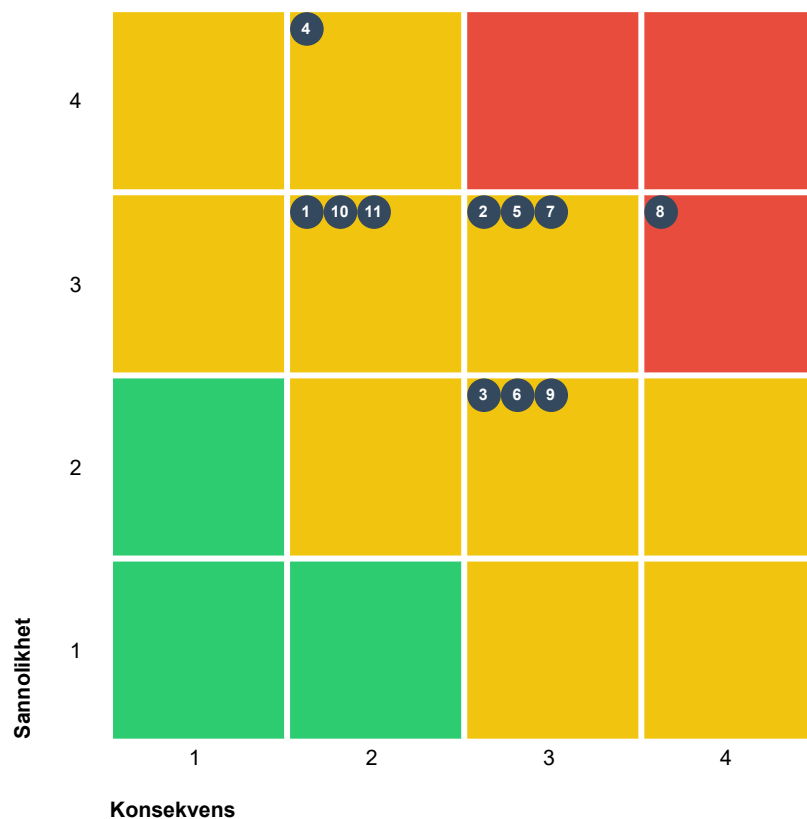
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till samt introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

Internkontrollplanerna ska innehålla följande delområden:

1. Administration
2. Ekonomi
3. Personal
4. Verksamhet










1.1 Riskbedömningsmatris



Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik (det är mycket troligt att fel ska uppstå)	Allvarlig (konsekvenserna för verksamheten skulle vara allvarliga)
3	Möjlig (det finns risk för att fel ska uppstå)	Kännbar (konsekvenserna för verksamheten kan vara påtagliga)
2	Mindre sannolik (risken är mycket liten att fel ska uppstå)	Lindrig (konsekvenserna för verksamheten behöver övervägas)
1	Osannolik (risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå)	Försumbar (konsekvensen för verksamheten är försumbar och kan negligeras)


1 Kritisk 10 Medium Totalt: 11

Kategori		Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1	 Delegationsbeslut redovisas inte	3. Möjlig	2. Lindrig	6
Ekonomi	2	 Inköp av upphandlade varor/tjänster köps av annan leverantör än den upphandlade leverantören	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	3	 Kortinnehavaren missbrukar kortet för inköp till privat bruk	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
	4	 Fakturor betalas inte i rätt tid	4. Sannolik	2. Lindrig	8
Personal	5	 Frånvaro rapporteras inte i självservice	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	6	 Upprepade tillbud och arbetsskador	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
	7	 Kommunen efterlever inte lagen om anställningsskydd (LAS)	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Verksamhetsspecifik	8	 Ökad brandrisk om verksamheter inte bedriver systematiskt brandskyddsarbete	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
	9	 Kommunen uppfyller inte kraven för elsäkerhetslagstiftning	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
	10	 Kommunens hemsida innehåller inaktuell information	3. Möjlig	2. Lindrig	6
	11	 Verksamheter kan inte bedrivas enligt plan på grund av bristande vaktmästeriservice	3. Möjlig	2. Lindrig	6

2 Uppföljning



2.1 Administration

2.1.1 Delegationsbeslut redovisas inte

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Uppföljning av delegationsbeslut	Kontroll 1 - Uppföljnings av delegationsbeslut	 Ej påbörjad	2025-06-30	Susanna Göransdotter
Metod Stickprov inom verksamheter där delegationsbeslut fattas.				

2.2 Ekonomi



2.2.1 Inköp av upphandlade varor/tjänster köps av annan leverantör än den upphandlade leverantören

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Inköp görs enligt ramavtal	Kontroll 1 - inköp görs enligt ramavtal	 Inga avvikelser	2025-03-31	Gunilla Ljungstedt
Metod Stickprov på inköpen sker fyra gånger om året på tio stycken slumpmässigt framtagna fakturor. Fakturabeloppet som kontrolleras ska vara på minst 100 000 kr.	Kontroll 2 - inköp görs enligt ramavtal	 Ej påbörjad	2025-12-31	Gunilla Ljungstedt

2.2.2 Kortinnehavaren missbrukar kortet för inköp till privat bruk

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av beslutsattestant och kvitton	Kontroll 1 - kontroll av beslutsattestant och kvitton	 Ej påbörjad	2025-06-30	Gunilla Ljungstedt
Metod Stickprov på fem fakturor, att kvitton är bifogade och att beslutsattestant inte är samma som kortinnehavare.	Kontroll 2 - kontroll av beslutsattestant och kvitton	 Ej påbörjad	2025-12-31	Gunilla Ljungstedt

2.2.3 Fakturor betalas inte i rätt tid

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av att fakturor betalas i rätt tid	Kontroll 1 - kontroll att fakturor betalas i rätt tid	 Inga avvikelser	2025-03-31	Gunilla Ljungstedt
Metod Stickprov på fakturor via ekonomisystemet	Kontroll 2 - kontroll att fakturor betalas i rätt tid	 Ej påbörjad	2025-06-30	Gunilla Ljungstedt

2.3 Personal



2.3.1 Frånvaro rapporteras inte i självservice

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av rapporterad sjukfrånvaro i självservice	Kontroll 1 - kontroll av rapporterad frånvaro	⬇ Större avvikelser	2025-03-31	Carina Åkesson
Metod Sjukfrånvaro rapporterad i självservice i förhållande till sjukfrånvaro rapporterad till bemanningsteamets underlag för vikarietillsättning.	Kommentar Internkontrollen som genomförts avseende ej inrapporterad frånvaro, har genomförts på sju slumpvis utvalda verksamheter. I två av verksamheterna identifierades inga avvikelser, i de övriga verksamheterna identifierades mindre avvikelser upp till större avvikelser. Ansvariga chefer är vidtalade och inom de verksamheter där det identifierats större avvikelser har man nu ändrat rutin för inrapportering av frånvaro. Den förändrade rutinen innebär att den som bokar vikarie för att någon är frånvarande, även lägger in frånvaron direkt i Personec.			
	Kontroll 2 - kontroll av rapporterad frånvaro	⌛ Ej påbörjad	2025-12-31	Carina Åkesson

2.3.2 Upprepade tillbud och arbetsskador


Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Granska rapporterade åtgärder för tillbud och arbetsskador i KIA	Kontroll 1 - granska rapporterade åtgärder för tillbud och arbetsskador i KIA	⌛ Ej påbörjad	2025-06-30	Carina Åkesson
Metod Följa upp åtgärder i KIA				

2.3.3 Kommunen efterlever inte lagen om anställningsskydd (LAS)

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll att månadsanställningar konverterats till tillsvidareanställningar i enlighet med LAS	Kontroll 1 - kontroll att månadsanställningar konverterats till tillsvidareanställningar i enlighet med LAS	 Ej påbörjad	2025-06-30	Linda Calson
Metod Kontroll av upprättad LAS-lista	Kontroll 2 - kontroll att månadsanställningar konverterats till tillsvidareanställningar i enlighet med LAS	 Ej påbörjad	2025-12-31	Linda Calson

2.4 Verksamhetsspecifik

2.4.1 Ökad brandrisk om verksamheter inte bedriver systematiskt brandskyddsarbete

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av brandskyddsprotokoll	Kontroll 1 - kontroll av brandskyddsprotokoll	 Ej påbörjad	2025-12-31	Kristoffer Sandström
Metod Gå igenom så att alla verksamheter har aktuella protokoll				


2.4.2 Kommunen uppfyller inte kraven för elsäkerhetslagstiftning


Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll att ett systematiskt elsäkerhetsarbete bedrivs	Kontroll av elsäkerhetsarbete	⌚ Ej påbörjad	2025-06-30	Adina Lundberg
Metod Kontroll av om vi har ett systematiskt elsäkerhetsarbete (organisation, delegat och kompetens inom området).				

2.4.3 Kommunens hemsida innehåller inaktuell information

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av att hemsida är uppdaterad och aktuell	Kontroll 1 - kontroll av att hemsida är uppdaterad och aktuell	○ Mindre avvikelser	2025-03-31	Ellinor Hailee
Metod Stickprovskontroll gällande informationen på Lekeberg.se	<p>Kommentar</p> <p>Kontroll</p> <p>I kontrollen så har två sidor under respektive ingång slumpats fram. I tabellen framgår om sidans information stämmer, när sidan senast uppdaterades och vilken verksamhet som står som ansvarig. Längst till höger finns en spalt för kommentarer och en för om sidan är relevant eller inte.</p> <p>Resultat</p> <ul style="list-style-type: none"> • 12 av 14 sidor hade korrekt information. • Endast 5 av 14 sidor hade utskrivet vilken verksamhet som ansvarar för sidan. • 13 av 14 sidor är uppdaterade senaste två åren varav 4 sidor i år. • 1 sida är väldigt gammal, den om tandvård. <p>Slutsats</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mindre avvikelser har upptäckts i internkontrollen. 			

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig			
	<ul style="list-style-type: none">Det behöver tydliggöras vilken verksamhet som ansvarar för vilken information så att informationen hålls aktuell. Det gör det också tydligare för medborgarna och kontaktcenter vem som kan ge fördjupad information.						
	Ingångssida	Sidtitel	Stämmer	Uppdaterad	Ansvarig	Kommentar	Relevant sida?
	Förskola, skola och utbildning	Modersmåll	Ja	2024-03-09	Ej angivet		
		Studie- och yrkesvägledning	Nej	2024-08-14	Ej angivet		
	Omsorg och stöd	Anhörigstöd	Nej	2023-03-29	Ej angivet		
		Tandvård	Ja	2014-12-12	Ej angivet		Kan tas bort?
	Bygga, bo och miljö	Fastighetsregister	Ja	2023-10-19	Ej angivet	Speglad sida från Askersund	Borde innehålla en länk
		Värmepump	Ja	2023-10-19	Ej angivet	Speglad sida från Askersund	
	Jobb och företagande	Arbete för ungdomar	Ja	2025-03-19	VIA		

Kontrollmoment	Uppföljning		Status	Slutdatum	Ansvarig	
		Upphandling och inköp	Ja	2024-03-26	Ej angivet	
	Trafik och gator	Schakttillstånd och TA-planer	Ja	2025-02-20	Gata park	
		Torg och allmänna platser	Ja	2024-01-17	Teknik och service	
	Kommun och politik	Kontakta Lekebergs kommun	Ja	2025-03-11	Kansliavdelningen	
		Kommunikationskanaler	Ja	2023-10-16	Administrativa avdelningen	Kan förbättras
	Uppleva och göra	Arkiv och släktforskning	Ja	2024-05-22	Ej angivet	Kan förbättras
		Utställningshall	Ja	2025-03-27	Ej angivet	
Kontroll 2 - kontroll av att hemsida är uppdaterad och aktuell			 Ej påbörjad	2025-06-30	Ellinor Hailee	

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
	Kontroll 3 - kontroll av att hemsida är uppdaterad och aktuell	 Ej påbörjad	2025-12-31	Ellinor Hailee

2.4.4 Verksamheter kan inte bedrivas enligt plan på grund av bristande vaktmästeriservice

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll att servicen från vaktmästeri fungerar som den ska	Kontroll - vaktmästeriservice	 Ej påbörjad	2025-12-31	Marie Helgesson
Metod Mätning avseende tid, kvalitet på utfört arbete och bemötande - enkätundersökning och statistik från ärendehanteringssystemet.				

2.5 Slutsatser av uppföljning

Det sammanställda resultat för internkontrollsuppföljning 1 för 2025 presenteras i tjänsteskrivelsen till ärendet.

2.6 Åtgärder

Åtgärder presenteras i tjänsteskrivelsen.