

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.....	12
2.6 Åtgärder	12

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 intern 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.

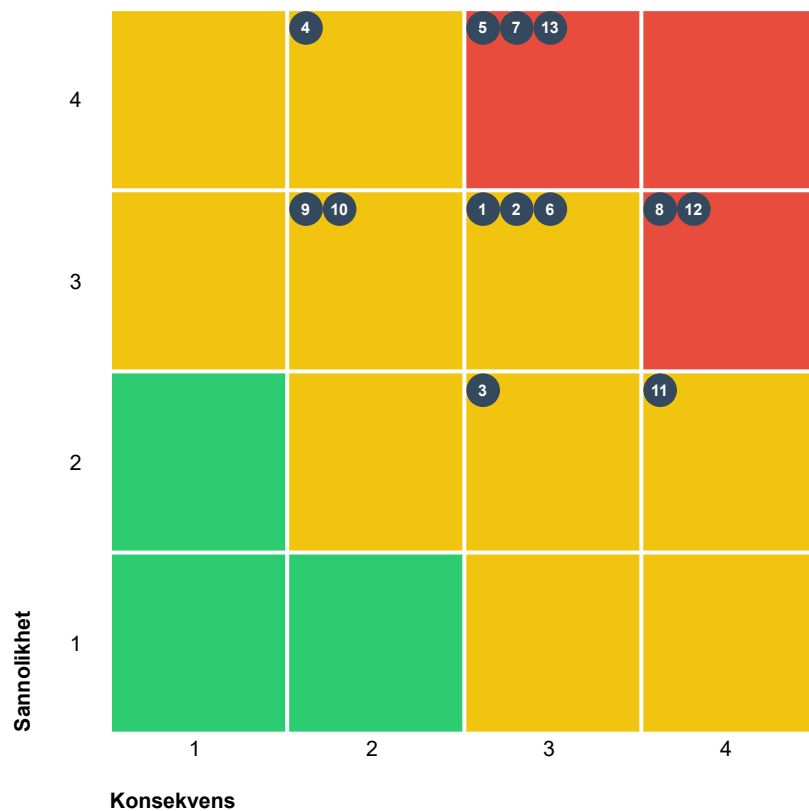
Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till samt introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

Internkontrollplanerna ska innehålla följande delområden:

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

2026-05-04

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)

5 Kritisk 8 Medium Totalt: 13


2026-05-04

Kategori		Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1	 Delegationsbeslut redovisas inte	3. Möjlig	3. Kännbar	9
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	4. Sannolik	3. Kännbar	12
	6	 Kommunen efterlever inte lagen om anställningsskydd (LAS)	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	7	 Kommunen efterlever i arbetsmiljölagstiftning avseende dokumentation kring sjukfrånvaro, rehabilitering och arbetsanpassning	4. Sannolik	3. Kännbar	12
Verksamhetsspecifik	8	 Ökad brandrisk om verksamheter inte bedriver systematiskt brandskyddsarbete	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
	9	 Kommunens hemsida innehåller inaktuell information	3. Möjlig	2. Lindrig	6
	10	 Verksamheter kan inte bedrivas enligt plan på grund av bristande vaktmästeriservice	3. Möjlig	2. Lindrig	6
	11	 Bristande säkerhetsskydd	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
	12	 Viktiga verksamheter saknar planer för driftstörningar	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
	13	 Obehöriga personer kommer innanför kommunens skalskydd	4. Sannolik	3. Kännbar	12

2 Uppföljning



2.1 Administration

2.1.1 Delegationsbeslut redovisas inte

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Uppföljning av delegationsbeslut	Kontroll 1 - uppföljning av delegationsbeslut	 Ej påbörjad	2026-06-30	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	2026-03-31	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	2026-12-31	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	2026-06-30	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	2026-12-31	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	2026-03-31	Gunilla Ljungstedt
Metod Stickprov på fakturor via ekonomisystemet	Kontroll 2 - kontroll att fakturor betalas i rätt tid	 Ej påbörjad	2026-06-30	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 - frånvaro rapporteras inte i självservice	 Ej påbörjad	2026-06-30	Carina Åkesson
Metod Sjukfrånvaro rapporterad i självservice i förhållande till sjukfrånvaro rapporterad till bemanningsteamets underlag för vikarietillsättning.				


2.3.2 Kommunen efterlever inte lagen om anställningsskydd (LAS)

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll att månadsanställningar konverterats till tillsvidareanställningar i enlighet med LAS	Kontroll av LAS-lista	 Ej påbörjad	2026-12-31	Linda Calson
Metod Kontroll av upprättad LAS-lista				

2.3.3 Kommunen efterlever i arbetsmiljölagstiftning avseende dokumentation kring sjukfrånvaro, rehabilitering och arbetsanpassning


Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av dokumentation i Adato	Kontroll 1 - kontroll av dokumentation i Adato	 Mindre avvikelser	2026-03-31	Linda Calson
Metod Kontroll av dokumentation i Adato	<p>Kommentar</p> <p>Adato är ett stödsystem för chefer avseende dokumentation om medarbetares sjukfrånvaro och rehabilitering. Vid vissa brytpunkter som exempelvis en medarbetares upprepade korttidsfrånvaro skickas en avisering till ansvarig chef om att en åtgärd ska genomföras.</p> <ul style="list-style-type: none"> Vid första internkontroll av dokumentation i Adato finns totalt 16 772 olästa aviseringar (fr.o.m. 2024). <u>Under perioden 1 januari till 31 mars 2026 finns:</u> 108 pågående rehabärenden 86 rehabbevakningar (upprepade korttidsfrånvaro eller långtidsfrånvaro) 13 försenade åtgärder 1295 anteckningar och uppladdade läkarintyg (kan vara flera på samma person) 35 planerade åtgärder <p>Observera att sättet att kontrollera dokumentation i Adato kan komma att ändras, då detta</p>			

2026-05-04


	tillfälle är ett första tillfälle och en utgångspunkt. Kontrollen syftar till att säkerställa att ansvarig chef fångar upp tidiga signaler på ohälsa (ex upprepad korttidsfrånvaro) och dokumenterar detta.			
Kontroll 2 - kontroll av dokumentation i Adato	 Ej påbörjad	2026-12-31	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 - kontroll av brandskyddsprotokoll	 Ej påbörjad	2026-12-31	Daniel Gunnarsson
Metod Gå igenom så att alla verksamheter har aktuella protokoll				


2.4.2 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	2026-03-31	Evelina Åström
Metod Stickprovskontroll gällande informationen på Lekeberg.se	Kommentar I kontrollen har två sidor under respektive ingång slumpats fram. Resultat: 11 av 14 sidor hade korrekt information (Två sidor har informationen inte verifierats på men ansvarig verksamhet har kontaktats för att tillse detta och en sida ska ansvarig verksamhet			


2026-05-04

	<p>uppdatera).</p> <p>11 av 14 sidor hade utskrivet vilken verksamhet som ansvarar för sidan (obs att två av de som saknar sidansvarig är speglade sidor från Samhällsbyggnad Sydnärke).</p> <p>13 av 14 sidor är uppdaterade senaste två åren varav 5 sidor i år.</p> <p>Slutsats</p> <p>Mindre avvikelser har upptäckts i internkontrollen.</p> <p>Arbetet med att identifiera sidansvariga fortsätter. Glädjande nog har merparten av sidorna vid kontrolltillfället korrekt sidansvarig och information. Fortsatt dialog med verksamheterna för att säkerställa att alla sidor har tydlig sidansvarig och uppdateras för att säkra korrekt information till medborgare och andra som besöker hemsidan.</p> <p>Speglade sidor från Samhällsbyggnad Sydnärke framstår som att de inte uppdaterats eftersom materialet som speglas uppdateras på annan plattform och inte vår sida.</p>			
	Kontroll 2 - kontroll av att hemsida är uppdaterad och aktuell	 Ej påbörjad	2026-06-30	Evelina Åström
	Kontroll 3 - kontroll av att hemsida är uppdaterad och aktuell	 Ej påbörjad	2026-12-31	Evelina Åström


2.4.3 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	2026-06-30	Marie Helgesson
<p>Metod</p> <p>Mätning avseende tid, kvalitet på utfört arbete och bemötande - enkätundersökning och statistik från ärendehanteringssystemet.</p>				



2.4.4 Bristande säkerhetsskydd

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av säkerhetsskydd	Kontroll av säkerhetsskydd	 Ej påbörjad	2026-06-30	Daniel Gunnarsson
Metod Dokumentgranskning och intervjuer				

2.4.5 Viktiga verksamheter saknar planer för driftstörningar

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av kontinuitetsarbetet	Kontroll av kontinuitetsarbetet	 Mindre avvikelser	2026-03-31	Daniel Gunnarsson
Metod Dokumentgranskning och intervju	<p>Kommentar</p> <p>Lekebergs kommun har under våren arbetat med framtagande av en kommunövergripande kriteriemodell för kontinuitetsarbete. En kriteriemodell inom kontinuitetshantering används för att på ett strukturerat och enhetligt sätt bedöma vilka konsekvenser ett avbrott i verksamheten skulle få, samt för att fastställa acceptabla avbrottstider. Den fungerar som ett beslutsstöd för att prioritera vilka processer som är mest kritiska och därmed kräver mest resurser vid en krissituation. Kommunen har utöver detta tagit fram en kommunövergripande kontinuitetshanteringsprocess. I höst kommer förvaltningarna att påbörja arbetet med verksamhetsspecifika kontinuitetsplaner.</p> <p>Förvaltningarna och avdelningarna som bedriver samhällsviktig verksamhet saknar idag uppdaterade kontinuitetsplaner och en samordnad process för genomförande och uppföljning.</p>			

2.4.6 Obehöriga personer kommer innanför kommunens skalskydd

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av incidentrapporter	Kontroll ett - incidentrapporter	 Ej påbörjad	2026-06-30	Susanna Göransdotter
Metod Kontroll samtliga incidentrapporter	Kontroll två - incidentrapporter	 Ej påbörjad	2026-12-31	Susanna Göransdotter

2.5 Slutsatser av uppföljning

Det sammanställda resultat för internkontrollsuppföljning 1 för 2026 presenteras i tjänsteskrivelsen till ärendet.

2.6 Åtgärder

Åtgärder presenteras i tjänsteskrivelsen.