

Diarienummer: KS-2025/148

Handläggare: Geli Lytter, Karin Reuter Dahl, verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Sammanställning av nämnders, kommunstyrelsens och kommunalförbunds interna kontroll 2024–2025

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen bedömer utifrån rapporten "Uppföljning av nämnders, kommunstyrelsens och kommunalförbunds interna kontroll 2024–2025" att nämnderna, kommunstyrelsen och kommunalförbund sammantaget har en god intern kontroll.
2. Rapporten anmäls till kommunfullmäktige.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen (2017:725) uppsiktsplikt över kommunala verksamheter. En del i uppsiktsplikten är att ta del av och följa upp den interna kontrollen. Enligt kommunens reglemente för internkontroll ska en gemensam sammanställning av kommunens arbete med beslutade internkontrollplaner årligen lämnas för beslut i kommunstyrelsen samt som information i kommunfullmäktige.

Den samlade bedömningen är att Knivsta kommuns nämnder, kommunstyrelse och kommunalförbund sammantaget har en god intern kontroll. Kommunstyrelsen behöver inte besluta om förbättringsåtgärder. De kommunala nämnderna, gemensamma nämnderna och kommunalförbundet har alla tagit fram internkontrollplaner för både 2024 och 2025. Uppföljning av respektive internkontrollplan för 2024 har genomförts. Vid avvikelser har åtgärder presenterats.

Ärendets uppkomst och historik

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen (2017:725) uppsiktsplikt över kommunala verksamheter. En del i uppsiktsplikten är att ta del av och följa upp den interna kontrollen. Enligt reglementet för den interna kontrollen ska en gemensam sammanställning av nämndernas och styrelsernas arbete med antagna internkontrollplaner årligen lämnas för beslut i kommunstyrelsen samt som information i kommunfullmäktige. I sammanställningen redovisas om internkontrollplaner för 2024 har antagits, om dessa har följts upp och om eventuella åtgärder har presenterats. Dessutom redovisas om internkontrollplaner för 2025 har antagits.

Kommunstyrelsen, bygg- och miljönämnden, socialnämnden, samhällsutvecklingsnämnden, utbildningsnämnden, IT-nämnden, lönenämnden, överförmyndarnämnden och kommunalförbundet Brandkåren Attunda har tagit fram internkontrollplaner för 2024 och för 2025. Uppföljning av respektive internkontrollplan för 2024 har genomförts i enlighet med beslutad planering och godkänts av respektive nämnd eller styrelse. Vid avvikelser har åtgärder presenterats.

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen (2017:725) uppsiktsplikt över kommunala verksamheter.

Interna styrdokument

Knivsta kommun har ett reglemente för den interna kontrollen (KS-2024/594) som anger ansvarsfördelning gällande internkontroll och riktlinjer (KS-2024/598) gällande intern kontroll som anger genomförande av arbetet.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Förslag till beslut bedöms inte leda till några ekonomiska konsekvenser utöver befintlig budgetram.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Den samlade bedömningen är att Knivsta kommuns nämnder, kommunstyrelse och kommunalförbund sammantaget har en god intern kontroll. Kommunstyrelsen behöver inte besluta om förbättringsåtgärder.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-04-11

Uppföljning av nämnders, kommunstyrelsens och kommunalförbunds interna kontroll 2024–2025, 2025-05-12

Beslutet skickas till

Akten

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐ Nej ☒

Beslutet att godkänna uppföljningen av den interna kontrollen bedöms inte påverka barn. Uppföljningen av nämnders, kommunstyrelsens och kommunalförbunds arbete med internkontroll 2024 och 2025 syftar till att redovisa deras arbete med intern kontroll. Den interna kontrollen syftar till att säkerställa ändamålsenlighet, kostnadseffektivitet, tillförlitlig rapportering och information, säkerhet, efterlevnad av lagar, regler och beslut eller att upptäcka allvarliga brister.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja ☐

Nej ☐

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument. ☒