

Diarienummer: KS-2024/597

Handläggare: Karin Reuter Dahl, Geli Lytter, verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Reglemente för den interna kontrollen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige antar reglementet för den interna kontrollen (enligt förslaget daterat 2024-10-21).
2. Reglementet börjar gälla från och med 1 mars 2025.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med den interna kontrollen är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler. Knivsta kommun har sedan tidigare ett reglemente för den interna kontrollen (dnr: KS-2019/748). Reglementet har omarbetats för att tydliggöra ansvaret för den interna kontrollen på olika nivåer i kommunen. Det omarbetade förslaget till reglemente för den interna kontrollen beskriver kommunstyrelsens, nämnders, chefers och medarbetares ansvar för den interna kontrollen.

Ärendets uppkomst och historik

Enligt kommunallagen ska nämnder och styrelser se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Knivsta kommun har sedan tidigare ett reglemente för den interna kontrollen (dnr: KS-2019/748) som beslutades 2020. Reglementet har omarbetats för att tydliggöra ansvar för kommunstyrelsens, nämnders, chefers och medarbetares ansvar för den interna kontrollen den interna kontrollen.

Det nuvarande reglementet innehåller också detaljerad styrning gällande kvalitetssäkring och genomförande av den interna kontrollen, vilket är styrning som lämpar sig i riktlinjer. Sådana kommer beredas för beslut i kommunstyrelsen.

Vid beslut om att anta föreliggande förslag till omarbetat reglemente upphör det tidigare reglementet (KS-2019/748) att gälla.

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunallagen (2017:725) 6 kapitlet 6 § anger att nämnderna ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Den interna kontrollens syfte är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler.

Interna styrdokument

Knivsta kommun har sedan tidigare ett reglemente för internkontroll som styr arbetet med den interna kontrollen. Reglementet beslutades av kommunfullmäktige den 25 mars 2020 (KF § 35) Det tidigare reglemente har i detta ärende arbetats om för att förtydliga ansvarsfördelningen för den interna kontrollen på olika nivåer i kommunorganisationen.

Konsekvensbeskrivningar

Riktlinjer för den interna kontrollen kommer att tas fram för att tydliggöra och kvalitetssäkra det systematiska arbetet med kommunens interna kontroll.

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet är en revidering av det tidigare reglementet och bedöms inte leda till några ekonomiska konsekvenser utöver befintlig budgetram.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Enligt kommunallagen ska nämnder och styrelser se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. För att kommunen ska leva upp till lagstiftningens intentioner gör förvaltningen bedömningen att styrningen förtydligas genom ett reglemente för den interna kontrollen som visar ansvar på olika nivåer och en riktlinje för den interna kontrollen som tydliggör hur det systematiska arbetet genomförs. Mot den bakgrunden har reglementet arbetats om och i detta ärende föreslås ett nytt reglemente för den interna kontrollen. Riktlinjer för den interna kontrollen kommer att tas fram och beslutas av KS.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande (2024-10-21)

Reglemente för den interna kontrollen, förslag 2024-10-21

Beslutet skickas till

Akten

Kommunstyrelsen

Bygg- och miljönämnden

Samhällsutvecklingsnämnden

Socialnämnden

Utbildningsnämnden

Dan-Erik Pettersson

Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja Nej

Beslutet att anta nytt reglemente för den interna kontrollen bedöms inte påverka barn. 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. Reglementet tydliggör ansvaret för den interna kontrollen på olika nivåer i kommunen.

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.