

Handläggare
Geli Lytter

Tjänsteskrivelse
2023-06-20

Diarienummer
KS-2023/315

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2023 delårsuppföljning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner delårsuppföljningen av nämndens internkontrollplan 2023.

Sammanfattning av ärendet

Den interna kontrollens syfte är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler. Den interna kontrollen innefattar verksamhetens hantering av de risker som föreligger i verksamheten och som faller inom ramen för den interna kontrollens syfte. Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig. I kommunstyrelsens internkontrollplan för 2023 (dnr: 2022/746) framgår det att en återkoppling gällande hanteringen av de åtta riskerna med högt riskvärde ska ske till nämnden per delår. Sammanställningen visar att samtliga av dessa risker hanteras enligt plan.

Bakgrund

Kommunallagen 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. Den interna kontrollen innefattar verksamhetens hantering av de risker som föreligger i verksamheten och som faller inom ramen för den interna kontrollens syfte. Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig.

Kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för 2023 (dnr: SN-2022/242) I internkontrollplanen identifierades och bedömdes risker samt angavs hantering av dessa. För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt framgår av nämndens internkontrollplan 2023 att en återkoppling till nämnden gällande de risker som bedömts som kritiska ska ske under hösten 2023. Internkontrollplanen som helhet ska följas upp per helår.

21 risker har hanterats inom ramen för internkontrollplanen 2023 och finns med i nämndens bruttolista. Av dessa bedömdes nio risker som kritiska. Av dessa ska en risk hanteras genom granskning och resterande åtta ska omhändertas genom annan planering. I internkontrollplanen angavs hur dessa risker skulle hanteras. Arbeta med att genomföra beslutad granskning pågår. Resultatet kommer att redovisas till nämnden i december.

I detta ärende återkopplas till nämnden om de åtta riskerna under första halvåret 2023 hanterats i enlighet med plan. Delårsuppföljningen har beretts inom förvaltningen. Förvaltningen bedömer att hanteringen av samtliga risker, under första halvåret 2023, löper på i enlighet med planering. Hanteringen fortsätter under hösten 2023. Internkontrollplanen i sin helhet återkopplas till nämnden per helår, där även resultatet från beslutade granskningar ingår.

Ekonomisk konsekvensanalys

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

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande daterat 2023-06-20

Delårsuppföljning kommunstyrelsens internkontrollplan 2023

Beslutet ska skickas till

Akten

Ekonomichef

Verksamhetscontroller

Dan-Erik Pettersson

Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

1. Påverkar beslutet barn?

Ja

Nej

Enligt FN är alla under 18 år
att betrakta som barn

Förklara oavsett svar.

Nämndens interkontrollplan syftar till att säkerställa tillförlitlig rapportering och information, måluppfyllelse och efterlevnad av lagar och regler. Beslutet att godkänna delårsuppföljning av internkontrollplanen bedöms inte påverka barn på ett direkt sätt, utan handlar snarare om att vidmakthålla ett fungerande internkontrollsystem.

Om, **ja fortsätt** med frågorna.

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 övergripande flerårig plan/ flerårigt styrdokument

Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.