

Diarienummer: KS-2024/243

Handläggare: Geli Lytter, Karin Reuterdaahl, Verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Uppföljning av bolagens interna kontroll 2023

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen bedömer utifrån rapporten "Uppföljning av nämndernas, kommunstyrelsens och bolagens interna kontroll 2023" att bolagen sammantaget har en god intern kontroll.
2. Rapporten anmäls till kommunfullmäktige.

Sammanfattning av ärendet

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

Den samlade bedömningen är att Knivsta kommun sammantaget har en god intern kontroll. Kommunstyrelsen behöver inte besluta om förbättringsåtgärder gentemot nämnderna eller bolagen.

Ärendets uppkomst och historik

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen (2017:725) uppsiktsplikt över både kommunala verksamheter och kommunägda bolag. 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 beslutade internkontrollplaner årligen lämnas för beslut i kommunstyrelsen samt som information i kommunfullmäktige. I sammanställningen undersöks om nämnderna följt antagen struktur för den interna kontrollen, vilket innefattar antagande och uppföljning av internkontrollplan samt vidtagande av åtgärder. Kommunens metod för internkontroll har sedan 2023 utvecklats och i nämndens riskanalys innefattas nu en bruttolista som redovisar bedömda risker. Det nya arbetssättet innebär att fler risker än tidigare synliggörs och bedöms.

Under 2023 har kommunstyrelsen, bygg- och miljönämnden, socialnämnden, samhällsutvecklingsnämnden, utbildningsnämnden, IT-nämnden, lönenämnden, överförmyndarnämnden, Knivstabostäder AB samt Kommunfastigheter i Knivsta AB

tagit fram internkontrollplaner. Lönenämndens internkontrollplan för 2023 genomfördes endast som ett informationsärende och inte som ett beslutsärende. Lönenämnden har ändrat till en korrekt hantering för 2024. Uppföljning av respektive internkontrollplan har genomförts i enlighet med beslutad planering och godkänts av respektive nämnd, bolag och kommunstyrelsen. Vid avvikelser har beslut tagits om åtgärder.

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 kommun sammantaget har en god intern kontroll. Kommunstyrelsen behöver inte besluta om förbättringsåtgärder gentemot nämnderna eller bolagen.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2024-05-06

Rapport Uppföljning av nämndernas, kommun-styrelsens och bolagens interna kontroll 2023

Beslutet skickas till

Akten

Socialnämnden

Utbildningsnämnden

Samhällsutvecklingsnämnden

Bygg- och miljönämnden

IT-nämnden

Överförmyndarnämnden

Lönenämnden

Knivstabostäder

AB Kommunfastigheter i Knivsta AB

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, styrelser och bolagens arbete med internkontroll 2023 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.