

Diarienummer: KS-2024/321

Handläggare: Geli Lytter, verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Delårsuppföljning – Kommunstyrelsens internkontrollplan 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner delårsuppföljningen av kommunstyrelsens internkontrollplan 2024

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.

Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig. Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2024 (dnr: KS-2023/617) anger att en återkoppling gällande hanteringen av sex risker med högt riskvärde ska ske per delår. Sammanställningen visar att samtliga av dessa risker hanteras enligt plan.

Ärendets uppkomst och historik

Internkontrollplanen anger att risker som bedömts som kritiska och som ska hanteras på annat sätt än genom granskning ska återkopplas två gånger per år till nämnden. Underlaget har beretts inom kontoret.

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. Den interna kontrollen innefattar riskbedömning och 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.

Interna styrdokument

Knivsta kommun har ett reglemente för internkontroll (dnr: KS-2019/748) som styr arbetet med den interna kontrollen.

Kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för 2024 (dnr: KS-2023/617). I internkontrollplanen identifierades och bedömdes risker samt angavs hantering av dessa. För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt framgår av kommunstyrelsens internkontrollplan 2024 att återkoppling gällande hanteringen av sex risker med högt riskvärde ska ske per delår.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet är en återrapportering av beslutade aktiviteter och innebär inga ekonomiska konsekvenser.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

28 risker har hanterats inom ramen för kommunstyrelsens internkontrollplan 2024. Av dessa är det sex risker som bedömts som kritiska (högt riskvärde) och som ska hanteras på annat sätt än genom granskning. Delårsuppföljningen innefattar huruvida dessa sex risker under första halvåret 2024 hanterats i enlighet med plan.

Sammanställningen visar att samtliga sex risker hanterats enligt plan.

Internkontrollplanen i sin helhet återkopplas till kommunstyrelsen per helår, där även resultatet från beslutade granskningar ingår. En av riskerna som återkopplas i detta underlag, ska även hanteras genom granskning. Arbeta med att genomföra beslutad granskning pågår.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande (2024-05-17)

Delårsuppföljning – kommunstyrelsens internkontrollplan 2024

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

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.

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.