

Diarienummer: KS-2024/727

Handläggare: Geli Lytter, Karin Reuter Dahl, verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2024

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner helårsuppföljningen av kommunstyrelsens internkontrollplan 2024.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till verksamheten att åtgärda de åtgärds punkter som identifierats.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är pålitlig, att målen uppfylls och att lagar och regler följs. Internkontrollplanen är ett verktyg för att se till att den interna kontrollen sköts systematiskt och är tillräcklig. Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2024 (dnr: KS-2023/617) anger att en uppföljning ska ske gällande hanteringen av sju risker med högt riskvärde.

Uppföljningen visar att alla risker utom en har hanterats enligt plan. Genomförda granskningar visar behov av åtgärder där kommunstyrelsen inom ramen för sin verksamhet ska säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller ställda krav på dokumentation.

Ärendets uppkomst och historik

Internkontrollplanen ska följas upp årligen och rapporteras till nämnden. Underlaget för uppföljningen har beretts av kontoret.

Rättslig utredning

Lagstöd

Enligt kommunallagen (2017:725) 6 kapitlet 6 § ska nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Intern kontroll handlar om att säkerställa att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är pålitlig, att målen uppfylls och att lagar och regler följs. Varje år antar nämnden en internkontrollplan som ser till att risker bedöms och hanteras på rätt sätt.

Interna styrdokument

Knivsta kommun har ett reglemente för internkontroll som styr arbetet med den interna kontrollen. Reglementet beslutades av kommunfullmäktige den 25 mars 2020 (KF § 35). Förslag till reviderat reglemente (dnr: KS-2024/597) har beretts till fullmäktige för beslut under våren 2025. Förslag till ny riktlinje (dnr: KS-2024/598) har lämnats till kommunstyrelsen för beslut.

Kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för 2024 (dnr: KS-2023/617).

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

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

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Inom kommunstyrelsens internkontrollplan för 2024 har 28 risker bedömts. Av dessa har sju risker bedömts som kritiska, det vill säga med högt riskvärde. En av dessa risker ska granskas, fem ska hanteras på annat sätt och en ska både granskas och hanteras på annat sätt. För att arbeta systematiskt följs hanteringen av dessa sju kritiska risker upp och rapporteras till kommunstyrelsen. Risker med lägre riskvärde hanteras inom ramen för verksamhetens ordinarie förbättringsarbete.

Uppföljningen visar att alla risker utom en har hanterats enligt plan. Genomförda granskningar visar behov av åtgärder där kommunstyrelsen inom ramen för sin verksamhet ska säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller ställda krav på dokumentation.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande (2024-12-03)

Uppföljning av 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

Kommunstyrelsens interkontrollplan syftar till att säkerställa tillförlitlig rapportering och information, måluppfyllelse och efterlevnad av lagar och regler. Beslutet att godkänna uppföljning av internkontrollplanen bedöms inte påverka barn på ett direkt sätt, utan handlar 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.