

Diarienummer: KS-2025/353

Handläggare: Geli Lytter verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Delårsuppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner delårsuppföljningen av kommunstyrelsens internkontrollplan 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. Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig. Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2025 (dnr: KS-2024/728) anger att en återkoppling gällande hanteringen av de två riskerna med högt riskvärde ska ske per delår. Uppföljningen visar att dessa risker hanteras enligt planering.

Ärendets uppkomst och historik

Kommunstyrelsens internkontrollplan 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 berörda kontor.

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunallagen (2017:725) 6 kapitlet 6 § anger att nämnderna ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten. 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 den interna kontrollen (dnr: KS-2024/597) som anger ansvarsfördelningen på olika nivåer inom organisationen. Kommunen har också en riktlinje (dnr: KS-2024/598) för att tydliggöra och kvalitetssäkra den interna kontrollen.

Kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för 2025 (dnr: KS-2024/728). Internkontrollplanen identifierar och bedömer risker inom verksamhetens viktiga ansvarsområden processer och system. Planen anger också hur riskerna ska hanteras. För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt framgår av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025 att återkoppling gällande hanteringen av de två riskerna 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

35 risker har hanterats inom ramen för kommunstyrelsens internkontrollplan 2025. Av dessa har två risker bedömts som kritiska (högt riskvärde). Delårsuppföljningen visar att dessa risker hanteras enligt beslutad planering.

Internkontrollplanen i sin helhet återkopplas till kommunstyrelsen per helår, där även uppföljning av identifierade åtgärder utifrån föregående års internkontrollplan ingår.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-06-30

Delårsuppföljning kommunstyrelsens internkontrollplan 2025, 2025-06-30

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 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. ☒