

Diarienummer: KS-2025/770

Handläggare: Lina Faulkner, verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Helårsuppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner helårsuppföljningen av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025.
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 2025 (dnr: KS-2024/728) anger att två risker med högt riskvärde ska hanteras genom utvecklingsarbete. I helårsuppföljningen redovisas även hantering av de identifierade åtgärderna inom ramen för 2025 års internkontrollplan

Uppföljningen visar att en av de två kritiska riskerna som hanterats genom utvecklingsarbete har hanterats enligt planering.

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 två dokument som styr arbetet med den interna kontrollen. Reglementet beslutades av kommunfullmäktige den 6 februari 2025, KF § 12. Riktlinjer beslutades i kommunstyrelsen den 25 augusti 2025, KS § 121.

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 2025 har 35 risker bedömts. Av dessa har två risker bedömts som kritiska, det vill säga med högt riskvärde. Båda risker ska hanteras genom utvecklingsarbete. Risker med lägre riskvärde hanteras inom ramen för verksamhetens ordinarie förbättringsarbete.

Uppföljningen visar att en kritisk risk har hanterats i enlighet med planering. Risken inom upphandling och inköp följer inte planering då utvecklingsarbetet inte färdigställts under 2025 (arbetet fortsätter under 2026).

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-12-22

Rapport 2025-12-22 helårsuppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

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 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.