

Diarienummer: KS-2026/492

Handläggare: Lina Faulkner, verksamhetscontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Delårsuppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2026

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner delårsuppföljningen av internkontrollplan 2026 och bedömer därmed att den interna kontrollen är tillräcklig i enlighet med kommunallagen.
2. Delårsuppföljningen av internkontrollplan 2026 anmäls till revisorerna.

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 2026 (KS-2025/771) anger att åtta risker med högt riskvärde ska hanteras genom utvecklingsarbete.

Uppföljningen visar att sex av de åtta kritiska riskerna som hanterats genom utvecklingsarbete har hanterats enligt planering.

Ärendets uppkomst och historik

Internkontrollplanen ska följas upp och rapporteras till styrelsen per del- och helår. 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 2026 har 47 risker bedömts. Av dessa har åtta risker bedömts som kritiska, det vill säga med högt riskvärde. Dessa hanteras genom utvecklingsarbete. Risker med lägre riskvärde hanteras inom ramen för verksamhetens ordinarie förbättringsarbete.

Uppföljningen visar att sex av de åtta kritiska riskerna som hanterats genom utvecklingsarbete har hanterats i enlighet med planering. Riskerna inom trygghet för barn och bildgallring följer inte planering då utvecklingsarbetet inte slutfördes under våren. Arbetet kommer att fortsätta under hösten 2026.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2026-07-15 delårsuppföljning av internkontrollplan 2026
Rapport 2026-07-15 förslag på delårsuppföljning av internkontrollplan 2026

Beslutet skickas till

Akten
Revisorerna (med underlag)

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. ☒