

Diarienummer: SUN-2024/224

Handläggare: Karin Reuterdahl, verksamhetscontroller

## TJÄNSTEUTLÅTANDE

# Delårsuppföljning samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan 2024

### Förslag till beslut

Samhällsutvecklingsnämnden godkänner delårsuppföljningen av samhällsutvecklingsnämndens 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. Samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan för 2024 (dnr: SUN-2023/478) anger att en återkoppling gällande hanteringen av en risk med högt riskvärde ska ske per delår. Uppföljningen visar att denna risk hanteras enligt planering.

### 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 samhällsbyggnadskontoret.

### 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.

Samhällsutvecklingsnämnden har antagit en internkontrollplan för 2024 (dnr: SUN-2023/478). I internkontrollplanen identifierades och bedömdes risker samt angavs hantering av dessa. För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt framgår av samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan 2024 att återkoppling gällande hanteringen av en risk 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

15 risker har hanterats inom ramen för samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan 2024. Av dessa är det en risk som bedömts som kritisk (högt riskvärde) och som ska hanteras på annat sätt än genom granskning. Delårsuppföljningen visar att denna risk hanteras enligt planering.

Internkontrollplanen i sin helhet återkopplas till nämnden per helår, där även resultatet från beslutade granskningar ingår. Arbeta med att genomföra beslutade granskning pågår.

### Underlag för beslut och beslutsexpediering

#### Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande (2024-06-26)

Delårsuppföljning Samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan 2024

#### Beslutet skickas till

Akten

Jenny Rydåker  
Samhällsbyggnadschef

## 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.