

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - uppföljning av nämndernas internkontrollplaner 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att godkänna rapporten

att uppdra till förvaltningen att vidta åtgärder för, enligt uppföljningen, att fortsätta implementeringen av den nya riktlinjen för intern styrning och kontroll för nämnder och bolag

samt

att ge i uppdrag till Kommunstyrelsen, SG-ekonomi, att fortsätta arbetet med att identifiera och utveckla de gemensamma processerna för styrning och intern kontroll

Ärendet i korthet

Kommunstyrelsen har i och med uppsiktsplikten (KL 6:1) ansvar för det övergripande arbetet med intern styrning och kontroll. Det innebär bland annat att säkerställa att det finns övergripande riktlinjer för detta samt att bistå nämnder och bolag med hjälp när det gäller frågor kring intern styrning och kontroll. Det är även kommunstyrelsens ansvar att upprätta en organisation kring intern kontroll inom kommunkoncernen. Kommunstyrelsen har rätt att utfärda närmare instruktioner och anvisningar, samt revidera dessa vid behov, för arbetet med intern styrning och kontroll.

I detta ärende gör kommunstyrelsen en årlig avstämning av nämndernas internkontrollrapporter för att se hur arbetet har gått. Har nämnderna upprättat internkontrollplaner och har kontrollmoment genomförts. I rapporten presenteras de kontrollmoment där nämnderna har hittat större avvikelser. I övrigt hänvisas till nämndernas egna internkontrollplaner och internkontrollrapporter.

Kommunstyrelsen

Den nya riktlinjen för Intern kontroll 22KS45 har fortsatt implementeras för nämnderna och bolagen under 2024. I uppdraget ingår även att se över dokumentstruktur, gemensamma risker och tillämpningsanvisningar.

Beslutsunderlag

Rapport Uppföljning av nämndernas internkontrollplaner 2024

Nämndernas internkontrollplaner – och rapporter 2024

Beslutet ska skickas till

SG ekonomi

Revisorskollegiet

Martin Svaleryd

Ekonomidirektör