

Kommunstyrelsen

## **Tjänsteskrivelse - Uppföljning av nämndernas internkontrollplaner 2023**

### **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 identifiera och utveckla de gemensamma processerna för styrning och intern kontroll

### **Ärendet i korthet**

Den nya riktlinjen för Intern kontroll 22KS45 har börjat implementeras för nämnderna och bolagen under 2023. Implementeringen är inte klar ännu. I uppdraget ingår även att se över dokumentstruktur, gemensamma risker och tillämpningsanvisningar.

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.



2(2)

Datum 2024-05-30

Diarienummer: 24KS26

Dnr 24KS26-2

Kommunstyrelsen

**Beslutsunderlag**

Rapport Uppföljning av nämndernas internkontrollplaner 2023

Nämndernas internkontrollrapporter 2023

**Beslutet ska skickas till**

SG ekonomi

Revisorskollegiet

*Martin Svaleryd*  
*Ekonomidirektör*