

Jessica Dennerlov  
Kommunsekreterare  
jessica.dennerlov@ekero.se

## Kommunstyrelsen

### Kommunstyrelsens bedömning av kommunens samlade system för internkontroll

Dnr KS19/22

#### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att det samlade systemet för internkontroll är intakt och att det i nuläget inte finns anledning till förändringar.
2. Kommunstyrelsen noterar att den interna kontrollen inom AB Ekerö Bostäder idag sker genom den ordinarie revisionen.

#### Sammanfattning av ärendet

Av Ekerö kommuns reglemente för den interna kontrollen (KFS 01:7) framgår av § 8 att kommunstyrelsen ska göra en bedömning av kommunens samlade system för intern kontroll och vidareutveckla det övergripande systemet i de fall förbättringar behövs. Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen.

Utifrån nämndernas beslut om internkontroll och vad som framgår i handlingarna för nämndernas beslut görs bedömningen att det samlade systemet är intakt och i nuläget inte behöver förändras. Det finns dock ett behov av att nämnderna ser över rutinerna för rapportering av uppföljning av internkontroll till kommunstyrelsen för att efterleva reglementets (KFS 01:7) tidsangivelse samt reglementets tillämpningsanvisningar. Detta kommuniceras till förvaltningarna.

Den interna kontrollen i AB Ekerö Bostäder har skett inom ordinarie revision.

#### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kanslienheten, 2020-04-06  
Nämndernas rapportering av uppföljningar

#### Ärendet

Av lag (KL 6 kap § 6) och Ekerö kommuns reglemente (KFS 01:7) följer att nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Kommunstyrelsen har, förutom ansvaret för den interna kontrollen inom sitt eget verksamhetsområde, ett övergripande ansvar för att tillse att det finns en god internkontroll. I det ligger ett ansvar för att det finns en internkontrollorganisation i kommunen samt ett ansvar för att den organisationen avspeglar kommunens behov av intern kontroll.

Kommunstyrelsen ska enligt KFS 01:7 § 8 med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter göra en bedömning av kommunens samlade system för internkontroll och vidareutveckla det övergripande systemet i de fall förbättringar behövs. Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i det kommunala bolaget.

#### *Bedömning av kommunens samlade system för internkontroll*

Utifrån nämndernas och bolagens beslut om och uppföljning av internkontroll och vad som framgår i handlingarna för nämndernas beslut görs bedömningen att det samlade systemet är intakt och i nuläget inte behöver förändras.

Det finns dock ett behov av att nämnderna ser över rutinerna för rapportering av uppföljning av internkontrollplaner till kommunstyrelsen. Detta för att efterleva reglementets (KFS 01:7) tidsangivelse samt reglementets tillämpningsanvisningar. Detta kommuniceras till förvaltningarna.

#### **Beslutet expedieras till**

Revisorerna  
Samtliga nämnder  
AB Ekerö Bostäder  
Ekonomichef

Daniel Liljekvist  
Kanslichef

Jessica Dennerlöv  
Kommunsekreterare