

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Återrapportering kommunstyrelsens internkontroll 2023

Dnr KS23/24

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att notera återrapportering av genomförd internkontroll 2023.
2. Kommunstyrelsen beslutar att ställa sig bakom förvaltningarnas slutsatser och noterar förvaltningarnas planerade åtgärder utifrån resultat av gjord internkontroll.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har antagit internkontrollplan 2023 för kommunstyrelsen. Planen omfattar sju kontrollområden. Förvaltningarna har genomfört kontroll av de fastställda kontrollområdena och återrapporterar resultatet.

Kontrollerna av lekplatsutrustning på fastighetsmark samt av lekplatser allmän platsmark visade att det fanns ett antal fel som omedelbart åtgärdades, övriga fel där kontrollen visade mindre eller liten risk för skada utgör underlag för planering av framtida åtgärder. Kontrollen av leveranskontroll – fakturagranskning visade inga allvarliga brister, brister av ringa karaktär uppmärksammas inom ramen för fortsatt förbättring av rutiner.

De fyra kontrollområdena som omfattar efterlevnad av rutiner visar genomgående tillfredsställande efterlevnad av upprättad rutin. Resultatet av rutin för utdrag ur belastningsregistret visade efterlevnad i sin helhet. Resultatet av kontrollen av det systematiska informationssäkerhetsarbetet gav underlag för åtgärder för ytterligare förbättring. Kontrollen av den kommunala organisationens avtalstrohet mot tecknade avtal är god och har ökat jämfört föregående år, men det finns förbättringspotential. Kontrollen av efterlevnad enligt KISA i årsredovisningen visar i huvudsak efterlevnad med undantag för redovisning av leasingavtal och utgör grund för utvecklingsarbete under 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Återrapportering kommunstyrelsens internkontroll 2023, 2024-03-12
Bilaga – Resultat av genomförda kontrollmoment 2023

Ärendet

I 6 kap 6 § Kommunallagen anges nämndernas ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig. Begreppet intern kontroll är inte närmare definierat.

Den interna kontrollen är en integrerad del i de ordinarie verksamhets- och ekonomiprocesserna men behöver ibland kompletteras med specifika och fristående kontrollmoment. Syftet med internkontroll kan kortfattat uttryckas som att det är en ytterligare dimension i befintligt styrsystemet som i huvudsak handlar om att på ett systematiskt sätt identifiera, reducera, eliminera och/ eller förebygga risken för allvarliga fel. Allvarliga fel med avgörande konsekvenser både ur ett verksamhetsperspektiv och ur ett finansiellt perspektiv. Utöver att "ha koll på läget" skapar det systematiska internkontrollarbete bättre förutsättningar för att "sova gott om natten".

Kommunfullmäktige har i KFS 01:7 beslutat om reglemente för den interna kontrollen i Ekerö kommun och det finns för kommunen i enlighet med beslut tillämpningsanvisningar med omfattning, ansvarsfördelning och det systematiska arbetet.

Kommunstyrelsen beslutade i mars 2023 om sju kontrollområden i kommunstyrelsens internkontrollplan 2023.

1. Rutin och efterlevnad för statusbedömning lekplatsutrustning på fastighetsmark
2. Rutin och efterlevnad för besiktningar och kontroller - kommunal utemiljö - lekplatser, allmän platsmark
3. Leveranskontroll - fakturagranskning
4. Rutin och efterlevnad informationssäkerhet/cybersäkerhet
5. Kontroll av rutin - Utdrag ur belastningsregister
6. Avtalstrohet mot tecknade avtal
7. Rutinbeskrivningar finns enligt KISA

Stadsbyggnadsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen har genomfört kontroll av de fastställda kontrollområdena och återrapporterar resultat av genomförda kontrollmoment.

Kontrollmoment som visade fel för allvarlig skada eller risk för mindre skada vid användning är omedelbart åtgärdade. Kontrollområdena som omfattar efterlevnad av rutiner visar genomgående tillfredsställande efterlevnad av upprättad rutin men det finns förbättringspotential inom vissa områden. Resultat av kontrollmoment har även inneburit åtgärder för förbättring och även för utvecklingsarbete under 2024.

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Samhällsbyggnadsnämnden

Kommundirektör

Miljö- och stadsbyggnadschef

Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef

Lisa Stargård
controller

Gert Mattisson
controller