

§26

KS2020/50

Kommunstyrelsens samlade bedömning kring internkontroll 2019**Beslut****Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen godkänner rapporten och överlämnar den till kommunfullmäktige som information (meddelande).

Arbetsutskottets beslut

Arbetsutskottet noterar att kommunstyrelseförvaltningen inte har utfört internkontroll av områden som fått höga poängtal i både väsentlighet och risk. Internkontrollen utgör ett väsentligt inslag i förvaltningens uppdrag. Arbetsutskottet ser allvarligt på förhållandet och förväntar sig att kommunstyrelseförvaltningen framöver utför internkontroll av samtliga utpekade områden under det räkenskapsår som är aktuellt.

Ärendet

Enligt kommunens reglemente för internkontroll ska kommunstyrelsen årligen upprätta en rapport över kommunens samlade resultat avseende internkontroll. Rapporten beslutas av kommunstyrelsen och överlämnas till kommunfullmäktige som meddelande, även revisorerna får tillgång till den. Kommunstyrelsen ska också utvärdera kommunens samlade system för internkontroll utifrån nämndernas uppföljningsrapporter och eventuellt föreslå förbättringar. Nämndernas arbete med internkontroll bygger till stor del på den risk- och väsentlighetsanalys och den internkontrollplan som man gör i samband med budgetarbetet.

I huvudsak är kommunstyrelseförvaltningens bedömning att processerna med risk- och väsentlighetsanalys och ansvaret för internkontrollarbetet är väl känt bland berörda i kommunen. Samtidigt konkurrerar detta arbete med många andra viktiga uppgifter, det finns en tendens att man då nedprioriterar detta arbete. Så var fallet med både utbildningsnämndens och socialnämndens internkontrollarbete 2019 där båda nämnderna menade att man inte kunde göra en internkontrollplan med hänvisning till att nämnderna var nybildade från 1 mars 2019. Det argumentet är svårt att förstå, mycket annat kunde lösas trots att nämnderna var nya, t.ex. fick man fram var sina verksamhetsplaner och budgetar.

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner rapporten och överlämnar den till kommunfullmäktige som information (meddelande).

Ledamöternas förslag till beslut

Michael Plogell (FR) föreslår följande tilläggsförslag: Arbetsutskottet noterar att kommunstyrelseförvaltningen inte har utfört internkontroll av områden som fått höga poängtal i både väsentlighet och risk. Internkontrollen utgör ett väsentligt inslag i förvaltningens uppdrag.

Arbetsutskottet ser allvarligt på förhållandet och förväntar sig att kommunstyrelseförvaltningen framöver utför internkontroll av samtliga utpekade områden under det räkenskapsår som är aktuellt.

Beslutsgång

Ordföranden frågar först om förslag till beslut kan antas och finner att så sker. Ordföranden frågar därefter om tilläggsförslaget antas eller avslås och finner att förslaget antas.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens samlade bedömning kring internkontroll 2019
- Kommunstyrelsens samlade bedömning kring internkontroll 2019

Skickas till

Kommunstyrelsen, ekonomiavdelningen