

§ 92

KS 2022/0028

Internkontroll avseende resultat av granskning 2021 och intern kontrollplan 2022 för samtliga nämnder

Ärende

Av 6 kap 6 § kommunallagen följer att varje nämnd ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Kommunfullmäktige fastställde internkontrollreglemente den 2 mars 2020 (§ 25). Av riktlinjerna framgår att nämnden ska rapportera resultatet, från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden, löpande eller senast i samband med årsredovisningens upprättande. Vidare anges att kommunstyrelsen med utgångspunkt från nämndens uppföljningsrapporter ska utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll, och i de fall förbättringar behövs vidta nödvändiga åtgärder.

Bedömningen är att internkontrollen är *uppfylld*, det vill säga *tillräcklig* enligt kommunallagens krav. Det finns dock förbättringspotential gällande förtroendekänsliga poster och kvittohanteringen av personliga utlägg. Vidare har socialnämndens förbättringsarbete under 2021 gett goda resultat men de nämndspecifika kontrollerna visar att nämnden fortfarande har en del utvecklingsområden.

Kommunledningskontorets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige noterar slutsatserna i Internkontroll 2021 Helårsuppföljning och fastställer att den kommungemensamma och nämndspecifika interna kontrollen för 2021 är tillräcklig.
2. Kommunfullmäktige fastställer den kommungemensamma och nämndspecifika internkontrollplanen för 2022.

Yrkanden

Ordförande Hanna Bocander (M) yrkar i enlighet med förvaltningens förslag.

Proposition

Ordförande Hanna Bocander (M) ställer proposition på eget yrkande och finner att kommunstyrelsen bifaller det.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige noterar slutsatserna i Internkontroll 2021 Helårsuppföljning och fastställer att den kommungemensamma och nämndspecifika interna kontrollen för 2021 är tillräcklig.



2. Kommunfullmäktige fastställer den kommungemensamma och nämndspecifika internkontrollplanen för 2022.
-