

Therese Franzen

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2022

Ärende

Danderyds kommuns internkontrollreglemente fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnden ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Inför varje verksamhetsår ska nämnden besluta om en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen

Kommunledningskontoret har tagit fram förslag på internkontrollplan för Kommunstyrelsen. Den innehåller tre kommunövergripande kontroller som kommunledningskontoret genomför samt fyra nämndspecifika kontroller som sker enbart på kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen beslutar även, genom sin uppsiktsplikt, att respektive nämnd ska välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav en ska innehålla en intäktskontroll.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen antar kommunstyrelsens internkontrollplan för 2022.
2. Kommunstyrelsen beslutar att respektive nämnd ska välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav en ska innehålla en intäktskontroll.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 2 mars 2020 (§ 25) om internkontrollreglemente.

Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det

Therese Franzen

yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnden ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Inför varje verksamhetsår ska nämnden besluta om en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Det är kommunledningskontorets intention att tidigare lägga årshjulet för internkontrollen. Till nästa år, 2022, bör kommunstyrelsen anta en internkontrollplan för både kommunövergripande och styrelsespecifika kontroller för 2023 senast juni 2022. Därefter bör respektive nämnd ta fram sina nämndspecifika kontroller under hösten för att slutligen kommunfullmäktige fastställer internkontrollerna för 2023. Beslut i kommunfullmäktige bör ske innan året 2023 börjar.

Kommunledningskontorets utredning

Med intern kontroll avses i allmänhet alla de arbetsrutiner och förfaranden som de redovisningsskyldiga organen, tjänsteinnehavarna och övriga chefer tillämpar för att säkerställa att:

- kommunens verksamhet är ändamålsenlig och kostnadseffektiv
- informationen som besluten bygger på är tillräcklig och tillförlitlig
- tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer efterlevs
- risker identifieras, förebyggs och förhindras

Kommunledningskontoret har valt ut tre kontroller som kommer genomföras av kommunledningskontoret och som avser alla nämnder, en så kallad kommunövergripande kontroll. Det innebär att respektive nämnd ska ha med dess tre kontroller i sin respektive interkontrollplan men det är kommunledningskontoret som utför kontrollerna.

1. Attestregler

Kontroll av förtroende känsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar.

2. Delegeringsprocessen

Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras korrekt

3. Personaladministrativa rutiner

Kontroll av att gällande riktlinjer kring personliga utlägg följs

Utöver ovanstående kontroller ska respektive nämnd välja ut **minst två nämndspecifika kontroller varav en ska innehålla en intäktskontroll**. Det är viktigt att ha en kontroll på att kommunens intäkter sker på ett

Therese Franzen

korrekt och ändamålsenligt sätt. Det är därför viktigt att respektive nämnd väljer en intäktskontroll.

Resultatet av uppföljningen av den intern kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnd samt till kommunstyrelsen i samband med delårsrapporten och årsredovisningen.

Kommunledningskontorets yttrande

Utöver de tre kommunövergripande kontroller har kommunledningskontoret valt ut följande nämndspecifika kontroller.

4. Kapitalförvaltning

Kontroll av att bokföring per tillgångsslag stämmer överens med rapportering från kapitalförvaltare

5. Indexuppräknig

Kontroll av att plan- och exploateringskontorets arrendeintäkter indexerats upp enligt gällande avtal

6. Betalningsuppgifter till leverantörer

Kontroll av betalningsuppgifter mot Inyett och/eller Bankgirocentralen

7. Diarieföring

Kontroll av att kommunstyrelsens handlingar registreras enligt regelverket och är sökbara

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning

Johan Lindberg
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Kommunstyrelsens internkontrollplan 2022
2. Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2022

Expedieras
Samtliga nämnder