

Elia Jonsson Ismail

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2023

Ärende

Danderyds kommuns internkontrollreglemente fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god internkontroll 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 föreslagen internkontrollplan för kommunstyrelsen för 2023.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till nämnderna att senast den 11 november 2022 inkomma med nämndens internkontrollplan för 2023.
3. Kommunstyrelsen beslutar att respektive nämnd ska välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav en ska innehålla en intäktskontroll.

Elia Jonsson Ismail

Bakgrund

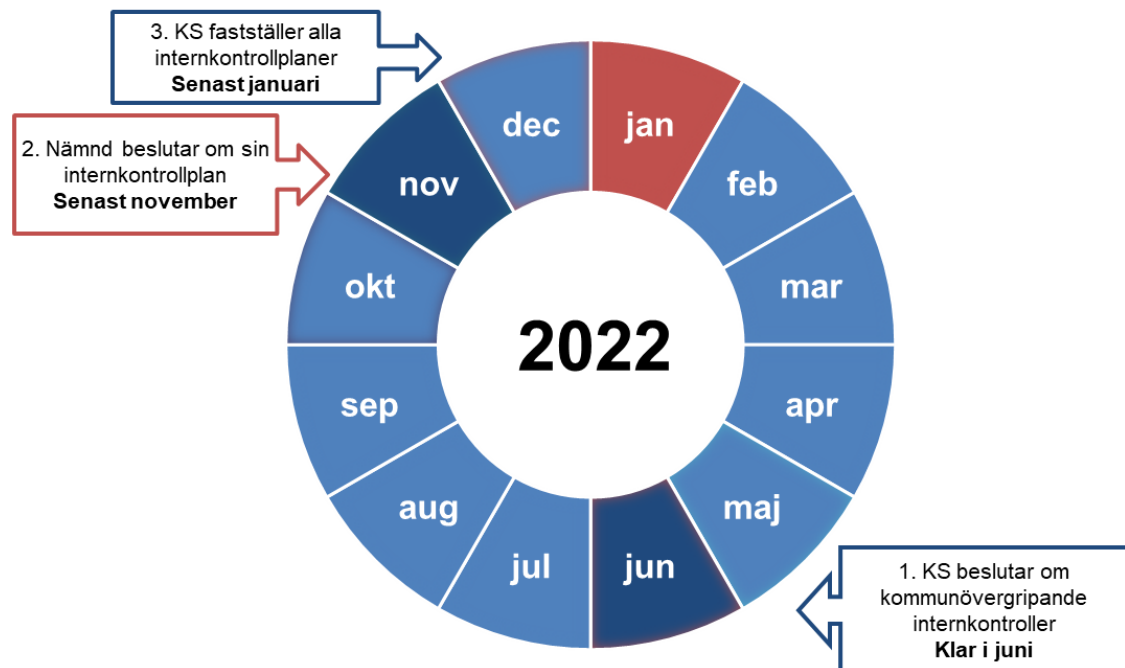
Kommunfullmäktige beslutade den 2 mars 2020 (§ 25) om internkontrollreglemente.

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

Nytt för 2022 är att kommunledningskontoret tidigarelägger årshjulet för internkontrollen. Senast juni 2022 ska kommunstyrelsen anta en internkontrollplan för både kommunövergripande och nämndspecifika kontroller för 2023. Därefter ska övriga nämnder anta sina kontroller för 2023 senast november 2022. Intentionen är sedan att besluta om samtliga kontroller i kommunstyrelsen senast i januari 2023.



Elia Jonsson Ismail

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 varje nämnd utöver sina egna kontroller ska ha med dessa kommunövergripande kontroller i sin respektive interkontrollplan, men med skillnaden att dessa kontroller utförs av kommunledningskontoret.

1. Attestreglemente

Stickprov av förtroende känsliga poster sker på rätt konton gällande konferenser och utbildningar samt kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.

2. Delegeringsprocessen

Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

3. Personaladministrativa rutiner

Stickprov av personliga utlägg sker på rätt konton gällande intern representation och gåvor till personal samt kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.

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

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

Kommunledningskontorets yttrande

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

Elia Jonsson Ismail

1. Kapitalförvaltning

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

2. Indexuppräknig

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

3. Betalningsuppgifter till leverantörer

Kontroll av betalningsuppgifter mot Inyett och/eller Bankgirocentralen

4. 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 2023
2. Föreslagen internkontrollplan för kommunstyrelsen för år 2023

Expedieras
Samtliga nämnder