

Kommunledningskontoret
Elia Jonsson Ismail

Kommunstyrelsen

Internkontrollplan 2025 för Danderyds kommun

Ärendet

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

I föreliggande ärende presenteras samtliga nämnders internkontrollplaner för 2025.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen fastställer den kammungemensamma och nämndspecifika internkontrollplanen för 2025.

Bakgrund

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.

Den 19 februari 2024 (§ 21) antog kommunfullmäktige tillägg av en punkt i internkontrollreglementet i syfte att förebygga och minimera risker för välfärdsbrottslighet och andra brott mot kommunens verksamhet. Nämnden ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Kommunstyrelsen antog den 17 juni 2024 (§105) internkontrollplan för 2025 bestående av sex kommunövergripande kontroller som genomförs hos alla nämnder samt tre nämndspecifika kontroller som sker enbart hos kommunstyrelsen. Enligt beslutet ska övriga nämnder senast november 2024 inkomma med sina internkontrollplaner för 2025, där varje nämnd ska välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav minst en intäktskontroll och minst en kontroll avseende välfärdsbrott.

Kommunledningskontoret
Elia Jonsson Ismail

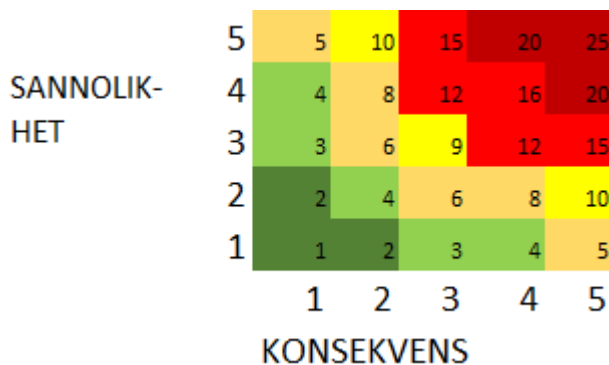
Kommunledningskontorets utredning

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 för välfärdsbrottslighet och andra brott mot kommunens verksamhet förebyggs och minimeras.

Kommunledningskontoret har tagit fram sex kontroller som kommer att genomföras av kommunledningskontoret och som avser alla nämnder, en så kallad kommunövergripande kontroll. Det innebär att varje nämnd utöver sina egna kontroller som utförs av den egna förvaltningen, ska ha med dessa kommunövergripande kontroller i sin interkontrollplan, men med skillnaden att dessa kontroller utförs av kommunledningskontoret.

2024 och 2025 inkluderades kontroller med lägre riskvärden än tidigare år vilket bidrar till en mer fördjupad internkontroll. Tidigare år har de risker där sannolikhet multiplicerat med konsekvensen är 12 eller högre ingått i internkontrollplanen. Inför 2025 har förvaltningarna övervägt om riskvärden 9 till 11 ska ingå. Kommunledningskontorets ambition tillsammans med verksamheterna är att fortsätta fördjupa och bredda internkontrollmomenten, bland annat genom tillagda kontroller i syfte att förebygga och motverka välfärdsbrottslighet.



För 2025 finns internkontrollmoment såsom upphandling, avtalsuppföljning, uppföljning av gällande lagkrav, investeringsprocessen, intäkter, systematiskt brandskyddsarbete, pågående dödligt våld, nattfastemätning med flera andra områden.

Samtliga nämnder har beslutat om sina nämndspecifika internkontroller för 2025, totalt 39 nämndspecifika kontroller. Samtliga nämnder har uppfyllt kravet om att ha åtminstone en kontroll avseende välfärdsbrott och en

Kommunledningskontoret
Elia Jonsson Ismail

intäktskontroll. Det enda undantaget är överförmyndarnämnden, som inte har en intäktskontroll, på grund av att verksamheten inte genererar några intäkter.

Kommunledningskontorets bedömning

Kommunledningskontoret bedömer att samtliga nämnder uppfyller kraven enligt tidigare beslut. Bland annat inkommit i tid, minst två nämndspecifika kontroller samt sänkt gränsen för kontrollens riskvärde.

Det är kommunledningskontorets bedömning att kommunen har upprättat en god internkontroll i den kommunala verksamheten inför 2025.

Konsekvenser för barn och unga

Ärendet har inga konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Samtliga nämnder har kontroller som bidrar positivt till den ekonomiska kontrollen som i sin tur bidrar till en stabil ekonomi i balans.

Johan Lindberg
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Internkontrollplan 2025 för Danderyds kommun
2. Internkontrollplan 2025 - samtliga nämnder