



Sabina Lindell

046-359 55 07

sabina.lindell@lund.se

Kommunstyrelsen

Handlingsplan intern kontroll 2020, kommunstyrelsens kontrollaktiviteter

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kommungemensamma kontrollaktiviteter. Kommunstyrelsen ska därutöver besluta om egna nämndspecifika kontrollaktiviteter.

För år 2020 har kommunstyrelsen beslutat om granskning av följande kommungemensamma kontrollaktiviteter:

- Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid
- Hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda
- Leverantörstrohet
- Kompetens kring dataskyddsförordningen – GDPR

För år 2020 föreslås granskning av följande nämndspecifika kontrollaktivitet:

- Tydlig beskrivning och bedömning av ekonomiska konsekvenser samt finansiering i tjänsteskrivelser och beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta att godkänna förvaltningens förslag till handlingsplan för intern kontroll år 2020.

Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 7 november 2019, dnr KS 2019/0739.

Handlingsplan intern kontroll 2020, kommunstyrelsens kontrollaktiviteter, inklusive bilaga Tidplan kontrollaktiviteter 2020, dnr KS 2019/0739.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

2019-11-07

Diarienummer

KS 2019/0739


Ärendet

Intern kontroll i Lunds kommun styrs av kommunallagen och kommunkontorets anvisningar. Syftet med den interna kontrollen är att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att:

- Kommunens tillgångar tryggas samt att förluster förhindras
- Lagar, reglementen och styrdokument följs
- Resurser används i enlighet med fattade beslut
- Redovisningen är rättvisande
- Politiker och personal skyddas från oberättigade misstankar

En kommungemensam riskanalys har gjorts och kommunens ledningsgrupp har deltagit i hanteringen med värdering och prioritering av kommungemensamma kontrollaktiviteter.

På nämndnivå har kommunkontorets kvalitetscontroller genomfört riskanalysworkshopar med förvaltningens avdelningar och enheter och utifrån dessa tagit fram förslag på nämndspecifika kontrollaktiviteter. Därefter har kommunkontorets ledningsgrupp genomfört värdering och prioritering. Den risk som valts ut för vidare hantering i form av kontrollaktivitet, och som kompletterar de kommungemensamma kontrollaktiviteterna, är:

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Att ekonomiska konsekvenser i tjänsteskrivelser och därefter i kommunstyrelsens och/eller kommunfullmäktiges beslut inte är tydligt beskrivna och motiverade. Det kan medföra suboptimala beslut och oförutsedda kostnader genom bristande hänsyn tagen till finansiering	4. Sannolik	3. Kännbar	 12	Tydlig beskrivning och bedömning av ekonomiska konsekvenser samt finansiering i tjänsteskrivelser och beslut

Kommunstyrelsens planerade arbete med den interna kontrollen under året beskrivs i sin helhet i tillhörande rapport Handlingsplan intern kontroll 2020, kommunstyrelsens kontrollaktiviteter. Tidplanen med ansvarig utsedd framgår i bilaga till denna rapport.

Ekonomiska konsekvenser

Det interna kontrollarbetet hanteras inom befintlig ram.

2019-11-07

Diarienummer

KS 2019/0739

Kommunkontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att godkänna förvaltningens förslag till handlingsplan för intern kontroll år 2020.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Carin Hillåker
Biträdande kommundirektör

Beslut expedieras till:
Kommunrevisionen