

§ 389 Granskningsrapport intern kontroll 2019 för kommunstyrelsen

Dnr KS 2018/0976

Sammanfattning

Kommunkontoret har genomfört granskning av den interna kontrollen enligt handlingsplan, beslutad av kommunstyrelsen i januari 2019. Under 2019 har följande tre kommungemensamma kontrollaktiviteter granskats:

- Granskning av nämnders och styrelser följksamhet mot rutiner kring direktupphandling
- Kontroll av attestlistor
- Riskanalys kring bedrägligt/oegentligt beteende

Utöver dessa har en nämndspecifik kontrollaktivitet granskats:

- Kontroll av utbetalningar av lön, arvoden och ersättningar

Granskningen visar att det finns några mindre avvikelser i tre av de fyra kontrollaktiviteterna. Avvikelserna bedöms inte vara av allvarlig karaktär och enkelt genomförbara men effektiva förbättringsåtgärder föreslås i form av informationsinsatser, utbildningar samt förtydliganden av rutiner.

Utvärderingen av nämndens sammanvägda interna kontrollarbete påvisar att det överlag fungerar väl gällande samtliga fem COSO-komponenter, det vill säga kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information & kommunikation samt uppföljning & utvärdering. I enlighet med devisen om ständiga förbättringar planeras relativt lätthanterliga förbättringsinsatser som ska genomföras under 2020 och som förväntas ge goda effekter för att höja nivån på arbetet med intern kontroll ytterligare. De innefattar bland annat framtagande av en kort och koncis handbok för intern kontroll samt utbildningsinsatser för chefer.

Kommunstyrelsen föreslås besluta att godkänna granskningsrapport intern kontroll 2019.

Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 29 november 2019, dnr KS 2018/0976.

Granskningsrapport intern kontroll 2019 kommunstyrelsen, dnr KS 2018/0976.

Sammanträdesdatum

2019-12-16

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna granskningsrapport intern kontroll 2019 för kommunstyrelsen.

Beslut expedieras till:

Akten

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid	Knutsalen, Rådhuset, 2019-12-16 klockan 13.00–14.26
Ledamöter	Hans-Olof Andersson (SD), adjungerad Philip Sandberg (L), ordförande Fredrik Ljunghill (M), 1:e vice ordförande Anders Almgren (S), 2:e vice ordförande Karin Svensson Smith (MP)
Ersättare	Inga-Kerstin Eriksson (C), tjänstgör för Börje Hed (FNL) Hedvig Åkesson (KD) Fanny Johansson (S) Helena Falk (V)
Övriga	Christoffer Nilsson, kommundirektör Carin Hillåker, biträdande kommundirektör Britt Steiner, planeringschef Henrik Weimarsson, ekonomidirektör Jesper Jakobsson, administrativ chef Johanna Davander, kommunikationsdirektör Carl Gustaf Jönsson, politisk sekreterare (FNL) Christoffer Stenström, politisk sekreterare (M) Jessica Ulfgren, politisk sekreterare (L) Sebastian Persson, politisk sekreterare (S) Elfva Barrio, politisk sekreterare (S) Emma Fager Malmström, politisk sekreterare (MP) Eva Kristiansson, kommunsekreterare Martin Pella, praktikant Adrian Kasperczyk, praktikant
Justerare	Karin Svensson Smith (MP)
Paragrafer	§ 388–411
Plats och tid för justering	Rådhuset, Stortorget 7, Lund, onsdagen den 18 december 2019 kl. 10.30
Underskrifter	

Sammanträdesdatum

2019-12-16

Diarienummer

KS 2019/0678

Sekreterare

Eva Kristiansson

Ordförande

Philip Sandberg (L)

Justerare

Karin Svensson Smith (MP)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

2019-12-16

Paragrafer

§ 388–411

Datum då anslaget sätts upp

2019-12-18

Datum då anslaget tas ned

2020-01-09

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret/Bruksgatan 22

Underskrift

Eva Kristiansson

Justerare

Utdragsbestyrkande