



Sabina Lindell

046-359 55 07

sabina.lindell@lund.se

Kommunstyrelsen

## Handlingsplan intern kontroll 2021, kommungemensamma kontrollaktiviteter

### Sammanfattning

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

För 2021 föreslås granskning inom följande områden:

1. Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument.
2. Arbetsmiljö – tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret.
3. Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Nämnder och styrelser beslutar därefter om nämndspecifika kontrollaktiviteter som kompletterar de kommungemensamma.

Kommunstyrelsen föreslås besluta att anta handlingsplan för intern kontroll 2021 med föreslagna kommungemensamma kontrollaktiviteter.

### Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2020-05-14, dnr KS 2020/0454.  
Handlingsplan intern kontroll 2021, kommungemensamma kontrollaktiviteter, dnr KS 2020/0454.

### Barnets bästa

Den interna kontrollen är ett led i kommunens styrning och ledning och ett verktyg att säkerställa att resurser används på ett ändamålsenligt sätt. Det innefattar även att skydda barns intressen.

### Ärendet

Intern kontroll i Lunds kommun styrs av kommunallagen, politiskt fattade beslut, kommungemensamma kontrollaktiviteter och kommunkontorets anvisningar. Nämnderna fattar beslut om

2020-05-14

Diarienummer

KS 2020/0454

komplettering med egna kontrollområden. 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 genomförts och kommunens ledningsgrupp har deltagit i hanteringen med värdering och prioritering. De risker som valts ut för vidare hantering i form av kontrollaktiviteter är:

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	9
Att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret	4. Sannolik	3.Kännbar	12
Att information om beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige inte når berörda och därmed inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	9

Kontrollaktiviteterna med riskbedömning samt förslag på frågeställningar och metoder redogörs för i tillhörande rapport Handlingsplan intern kontroll 2021, kommungemensamma kontrollaktiviteter.

Nämnder och styrelser beslutar därefter om egna nämndspecifika kontrollaktiviteter som kompletterar de kommungemensamma.

### ***Ekonomiska konsekvenser***

Förslaget till beslut bedöms inte få några ekonomiska konsekvenser utan hanteras inom nämndernas befintliga ramar.

### **Kommunkontorets förslag till beslut**

#### ***Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta***

att anta handlingsplan för intern kontroll 2021 med följande kommungemensamma kontrollaktiviteter:

2020-05-14

Diarienummer

KS 2020/0454

1. Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument.
2. Arbetsmiljö – tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret.
3. Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Christoffer Nilsson  
Kommundirektör

Carin Hillåker  
Biträdande kommundirektör

*Beslut expedieras till:*  
Samtliga nämnder och styrelser  
Kommunrevisionen