

Granskningsrapport intern kontroll 2020 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen beslut att godkänna granskningsrapport intern kontroll 2020 för kommunstyrelsen samt de förbättringsåtgärder som föreslås i densamma.

Sammanfattning

Kommunkontoret har genomfört granskning av den interna kontrollen enligt handlingsplan, beslutad av kommunstyrelsen i december 2019.

Under 2020 har följande fyra kommungemensamma kontrollaktiviteter granskats:

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

Utöver dessa har två nämndspecifika kontrollaktiviteter granskats:

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

Granskningen visar att hälften av kontrollaktiviteterna är utan avvikelser. Det är kontrollaktiviteterna avseende leverantörstrohet samt tydlig beskrivning och motivering av ekonomiska konsekvenser respektive barnkonsekvenser i tjänsteskrivelser och beslut, som är utan anmärkning. Dessa områden bedöms fungera väl.

Övriga tre kontrollaktiviteter har vissa mindre avvikelser. För dessa föreslås förbättringsåtgärder som ska genomföras under 2021 och som kommer att följas upp i 2021 års granskningsrapport av den

2020-11-26

Diarienummer

KS 2019/0739

interna kontrollen. Förbättringsåtgärderna utgörs huvudsakligen av informationsinsatser, utbildningar samt förtydligade skriftliga rutiner.

Därutöver redovisas förbättringsåtgärder utifrån avvikelser i tidigare års granskningsrapporter av den interna kontrollen. En åtgärd är pågående och övriga tre är färdigställda.

Utvärderingen av nämndens sammanvägda interna kontrollarbete påvisar att det överlag fungerar mycket väl gällande samtliga COSO-komponenter, det vill säga kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information & kommunikation samt uppföljning & utvärdering.

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2020-11-20 Granskningsrapport intern kontroll 2020 för kommunstyrelsen
- Bilaga 1 Granskningsrapport intern kontroll 2020 för kommunstyrelsen
- Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2019-12-04 § 311 Handlingsplan intern kontroll 2020, kommunstyrelsens kontrollaktiviteter
- Kommunkontorets tjänsteskrivelse med tillhörande handlingsplan 2019-11-07 Handlingsplan intern kontroll 2020, kommunstyrelsens kontrollaktiviteter

Ärendet

Bakgrund

Kommunkontoret har genomfört granskning av sex kontrollaktiviteter under 2020, enligt handlingsplan för intern kontroll beslutad av kommunstyrelsen i december 2019.

Granskningen har fokuserat på följande områden:

- Hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda
- Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid
- Leverantörstrohet
- Kompetens kring dataskyddsförordningen – GDPR
- Tydlig beskrivning och motivering av ekonomiska konsekvenser samt finansiering i tjänsteskrivelser och beslut
- Tydlig beskrivning och motivering av barnkonsekvenser i tjänsteskrivelser och beslut

Granskningen i sin helhet finns i bilaga 1, Granskningsrapport intern kontroll 2020 för kommunstyrelsen.

2020-11-26

Diarienummer

KS 2019/0739

Föredragning

Förvaltningen bedömer att granskningen av den interna kontrollen är adekvat samt att de föreslagna förbättringsåtgärderna kopplade till identifierade avvikelser är rimliga och genomförbara, även sett till eventuell fortsatt omställning av arbetsuppgifter med anledning av pågående pandemi.

Kommunstyrelsen föreslås därför godkänna granskningsrapport intern kontroll 2020 för kommunstyrelsen samt de förbättringsåtgärder som föreslås i denna.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunkontoret.

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 så att barns intresse skyddas. En av de beslutade och granskade kontrollaktiviteterna rör specifikt barns bästa: Tydlig beskrivning och motivering av barnkonsekvenser i tjänsteskrivelser och beslut.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser, det interna kontrollarbetet hanteras inom befintlig ram.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Carin Hillåker
Biträdande kommundirektör

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:

-

För kännedom:
Kommunrevisionen