

Alexandra Emanuelsson
Handläggare

Utvärdering av intern kontroll 2020 för Lunds kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta att godkänna utvärderingen av nämndernas interna kontrollarbete avseende år 2020.

Sammanfattning

Intern kontroll i Lunds kommun styrs av kommunallagen. Syftet med intern kontroll är att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att:

- Kommunens tillgångar tryggas samt förhindra förluster
- Lagar, bestämmelser, styrdokument som planer och policys med mera efterlevs
- Risker minimeras samt system och rutiner säkras
- Resurser används i enlighet med fattade beslut
- Redovisningen är rättvisande
- Politiker och personal skyddas från oberättigade misstankar

Samtliga nämnder har rapporterat och utvärderat arbetet med intern kontroll avseende år 2020. Den sammanvägda bedömningen är att kommunens arbete med intern kontroll i allt väsentligt fungerar väl. Granskningen och utvärderingen redovisas i sin helhet i tillhörande rapport.

Kommunstyrelsen föreslås besluta att godkänna utvärderingen av nämndernas interna kontrollarbete avseende år 2020.

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2021-04-13 Utvärdering intern kontroll Lunds kommun 2020
- Rapport Utvärdering intern kontroll Lunds kommun 2020

2021-04-13

Diarienummer

KS 2021/0236

Ärendet

Bakgrund

Ärendet sammanfattar nämndernas granskningar av de kommungemensamma kontrollaktiviteterna för år 2020, som beslutades av kommunstyrelsen den 6 november 2019 § 269, samt utvärdera kommunens samlade interna kontroll.

Dessutom har nämnderna genomfört uppföljning av förbättringsåtgärder utifrån avvikelser i tidigare års granskningar av den interna kontrollen, där det varit applicerbart.

Den samlade bedömningen är att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl i kommunens verksamheter.

Föredragning

Utvärderingen av Lunds kommuns interna kontrollarbete under 2020 visar att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl i kommunens verksamheter.

De kommungemensamma kontrollaktiviteterna har under 2020 varit följande:

1. Hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda
2. Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid
3. Leverantörstrohet
4. Kompetens kring dataskyddsförordningen - GDPR

Utöver de kommungemensamma kontrollaktiviteterna har varje nämnd granskat en till fyra kontrollaktiviteter beslutade av respektive nämnd utifrån riskanalys i respektive verksamhet. I de fall brister har påträffats har nämnderna upprättat plan med förbättringsåtgärder i syfte att korrigera bristerna.

Förbättringsåtgärder för att korrigera identifierade avvikelser i 2020 års kontrollaktiviteter kommer att genomföras under 2021, både på nämnds nivå men även kommunövergripande.

Inför 2020 planerades för att genomföra flera kommunövergripande förbättringsåtgärder i syfte att säkra och höja arbetet med intern kontroll ytterligare. Under hösten färdigställdes en kommungemensam e-learningutbildning till chefer. Med anledning av coronapandemin har övriga planerade åtgärder försenats. Planen är att arbetet ska påbörjas under 2021.

Kommunstyrelsen föreslås därför besluta i enlighet med förslag till beslut, att godkänna utvärderingen av nämndernas interna kontrollarbete avseende år 2020.

2021-04-13

Diarienummer

KS 2021/0236

Beredning

Intern kontroll i Lunds kommun följer en årlig och fastställd process. Föreliggande ärende, utvärdering av årets interna kontroll, har beretts genom kommunens arbetsgrupp för intern kontroll för att sedan godkännas av kommunledningen.

Barnets bästa

Den interna kontrollen är ett led i kommunens styrning och ledning och ett verktyg för att säkerställa att resurser används på ett ändamålsenligt sätt. I detta innefattas beaktande av barnets bästa.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget till beslut får inga ekonomiska konsekvenser. Det interna kontrollarbetet hanteras inom nämndernas befintliga ekonomiska ramar.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Vesna Casitovski
Kanslichef

Beslutet skickas till

För kännedom:
Samtliga nämnder och styrelser
Kommunrevisionen