

Alexandra Emanuelsson
Handläggare

Handlingsplan intern kontroll 2022, kommungemensamma kontrollaktiviteter

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta att anta handlingsplan för intern kontroll 2022.

Sammanfattning

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

För 2022 föreslås granskning inom följande områden:

1. Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS
2. Kunskaper om och tillämpning av lagstiftning, rutiner och digitala kommunikationsverktyg i förhållande till offentlighet, sekretess och informations säkerhet
3. Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

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

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2021-04-15, Handlingsplan intern kontroll 2022, kommungemensamma kontrollaktiviteter
- Handlingsplan intern kontroll 2022, kommungemensamma kontrollaktiviteter

Ärendet




Bakgrund

Intern kontroll i Lunds kommun styrs av kommunallagen och kommunkontorets anvisningar. Syftet med den interna kontrollen är

2021-04-15

Diarienummer

KS 2021/0284

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Att rutiner och systemstöd för hantering av konvertering och företrädesrätt enligt LAS inte är ändamålsenliga och/eller kända i organisationen vilket kan leda till bristfällig hantering av anställningar	4. Sannolik	3.Kännbar	 12	Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS
Att sekretessbelagd eller annan känslig information hanteras felaktigt och riskerar att röjas	3. Möjlig	3.Kännbar	 9	Verksamhetens och medarbetarens medvetenhet kring lagstiftning, rutiner och lämpligheten att använda digitala kommunikationsverktyg för att dela information
Att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	 9	Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

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

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kommungemensamma kontrollaktiviteter. Kommunstyrelsen antar kommande handlingsplan för intern kontroll senast i juni innevarande år.

Nämnder och styrelser kompletterar därefter med egna kontrollaktiviteter som, utöver de kommungemensamma, ska granskas. Nämndernas och styrelsernas handlingsplaner ska beslutas av respektive nämnd senast i december innevarande år.

Föredragning

En kommungemensam riskanalys har genomförts och kommunens ledningsgrupp har deltagit i processen genom värdering och prioritering. De framtagna riskerna och kontrollaktiviteterna presenterades slutligen i det förvaltningsövergripande nätverket för intern kontroll med representanter från samtliga förvaltningar.

De risker som valts ut för vidare hantering i form av kontrollaktiviteter är:

2021-04-15

Diarienummer

KS 2021/0284

Kontrollaktiviteterna med riskbedömning samt förslag på frågeställningar och metoder redogörs för i tillhörande rapport *Handlingsplan intern kontroll 2022, kommungemensamma kontrollaktiviteter*.

Efter genomförd beredning och förankring bedöms presenterade risker relevanta att kontrollera under 2022 varför kommunkontoret föreslår kommunstyrelsen att anta föreliggande handlingsplan för intern kontroll 2022.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunkontoret och förankrats i kommunens ledningsgrupp. Framtagandet av de kommungemensamma kontrollaktiviteterna avseende 2022 påbörjades under våren genom att arbetsgruppen för intern kontroll, med representanter från ett flertal förvaltningar, genomförde en kommungemensam riskanalys.

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.

Ekonomiska konsekvenser

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

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Vesna Casitovski
Kanslichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Samtliga nämnder och styrelser

För kännedom:
Kommunrevisionen