



2023-01-02

Diarienummer  
RH 2022/0234Cecilia Holmblad  
Renhållningsdirektör

## Handlingsplan för internkontroll 2023 Renhållningsstyrelsen

### Förslag till beslut

Renhållningsstyrelsen beslutar

att godkänna förvaltningens förslag på handlingsplan för internkontroll 2023

### Sammanfattning

Nämnderna har ansvar för att kommunövergripande reglemente, regler, planer och policys följs inom respektive verksamhetsområde. Ett viktigt verktyg för riskminimering är internkontroll. I handlingsplanen för internkontroll 2023 finns tre kommungemensamma kontrollmål och ett nämndspecifikt mål.

### Underlag för beslutet

- RH tjänsteskrivelse 2023- 01-02 Handlingsplan för internkontroll Renhållningsstyrelsen, dnr RH 2022/0234
- Handlingsplan internkontroll 2023

## Ärendet

### **Bakgrund**

Internkontroll i Lunds kommun styrs av kommunallagen, politiskt fattade beslut, kommungemensamma kontrollaktiviteter och kommunkontorets anvisningar. 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

Nämnderna har ansvar för att kommunövergripande reglemente, regler, planer och policys följs inom respektive verksamhetsområde. Vidare är nämnden ytterst ansvarig för att den interna kontrollen är tillräcklig.

### **Föredragning**

Förvaltningen har som underlag till internkontrollplan fortsatt att använda det stora underlag som togs fram under en workshop med styrelsen hösten 2021. Som underlag till planen finns ett antal risker som identifierats och dessa har utmynnat i ett nämndspecifikt kontrollmål. Förutom de specifika målen för nämnden finns även tre kommungemensamma kontrollmål för 2023.

Kommungemensamma kontrollmål för 2023 är:

- Att kommunens flöden för att hantera och redovisa externa intäkter inte hanteras och kontrolleras systematiskt, vilket kan leda till ineffektiv och felaktig redovisning, förlorade intäkter och förtroendeskada.
- Risk att kommunen saknar ändamålsenliga kontinuitetsplaner för kritiska verksamheter och verksamhetssystem, vilket kan leda till stor negativ påverkan på kommunens leverans av insatser, kritiska funktioner och informationssäkerhet i händelse av att kommunens verksamhet drabbas av en allvarlig störning.

Tjänsteskrivelse

3 (3)

2023-01-02

Diarienummer

RH 2022/0234

- Risk att kommunen saknar samlad översikt över gällande avtal och dess innehåll vilket kan leda till stora kostnader, skadestånd och skada på Lunds kommuns varumärke.

Nämndens kontrollmål som föreslås för 2023 är:

- Att kontrollera risken att rutiner inte är uppdaterade.

### ***Beredning***

Underlaget för internkontrollplanen är resultatet av Renhållningsstyrelsens workshop den 22 oktober 2021. Detta har sedan våren 2022 beretts ytterligare av förvaltningen då så många risker identifierades 2021.

### ***Barnets bästa***

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

### ***Ekonomiska konsekvenser***

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Cecilia Holmblad  
Renhållningsdirektör

Torbjörn Ivarsson  
Ekonomi/Administrativ chef

### **Beslutet skickas till**

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:  
Kommunstyrelsen