

Handlingsplan intern kontroll 2023

Förslag till beslut

Servicenämnden beslutar

att anta handlingsplan för intern kontroll 2023 och de nämndspecifika kontrollaktiviteterna

Sammanfattning

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

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

Servicenämnden föreslås besluta att anta handlingsplan för intern kontroll 2023 med nämndspecifika kontrollaktiviteter.

Underlag för beslutet

- Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2022-06-22 § 253
Handlingsplan intern kontroll för Lunds kommun 2023 – kommungemensamma aktiviteter
- Serviceförvaltningens tjänsteskrivelse 2022-12-21
Handlingsplan intern kontroll 2023
- Handlingsplan Intern kontroll 2023 Servicenämnden

2022-12-21

Diarienummer

SN 2022/0358

Ärendet

Bakgrund

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

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

De beslutade kommundemensamma kontrollaktiviteterna för 2023 är:

- Avtalshantering
- Kontinuitetsplanering för kritiska verksamheter och verksamhetssystem
- Hantering av externa intäkter

Den nämndspecifika kontrollaktiviteten för 2023 är:

- Ineffektiva arbetsätt avseende servicetjänster

Förutom specifik kontrollaktivitet så genomförs löpande kontroller, egenkontroller samt revisioner inom förvaltningens verksamheter.

Föredragning

En förvaltningsgemensam riskanalys har genomförts och utifrån den har kontrollaktivitet med frågeställningar och metod tagits fram för 2023. Aktiviteterna redogörs för i tillhörande rapport, Handlingsplan intern kontroll 2023 och Riskmatris 2023.

Beredning

Riskanalys har genomförts tillsammans med förtroendevalda under hösten samt i förvaltningens ledningsgrupp. Förvaltningens ledningsgrupp har utifrån en sammanställning av servicenämndens risker, som grundar sig på verksamhetens bedömning, gjort en bedömning samt prioriterat kontrollaktiviteterna.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

2022-12-21

Diarienummer

SN 2022/0358

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Pål Svensson
Servicedirektör

Katarina Persson
Stabs- och ekonomichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Kommunstyrelsen

För kännedom:
Förvaltningsledningen