



Sabina Lindell

046-359 55 07

sabina.lindell@lund.se

Kommunstyrelsen

## Handlingsplan för intern kontroll 2020, kommungemensamma kontrollaktiviteter

### Sammanfattning

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

För 2020 föreslås granskning inom följande områden:

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

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

### Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 4 oktober 2019  
Handlingsplan intern kontroll 2020, kommungemensamma  
kontrollaktiviteter, dnr KS 2019/0698

### 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.

### Ärendet

Intern kontroll i Lunds kommun styrs av kommunallagen 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

2019-10-04

Diarienummer

KS 2019/0698

En kommungemensam riskanalys har genomförts och kommunens ledningsgrupp har deltagit i hanteringen med värdering och prioritering. De risker som valts ut för vidare hantering i form av kontrollaktiviteter är:

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Att löner och ersättningar till medarbetare och förtroendevalda är felaktiga och inte utbetalas i rätt tid	3. Möjlig	4.Allvarlig	 12
Att medarbetare och förtroendevalda blir utsatta för hot och våld	2. Mindre sannolik	4.Allvarlig	 8
Att brister finns i leverantörstroheten och att de inköp som görs inom organisationen inte sker hos leverantörer med vilka organisationen har ingått avtal	4. Sannolik	3.Kännbar	 12
Att kompetensen brister kring vad som gäller för verksamheten utifrån GDPR och att personuppgifter därför hanteras felaktigt	3. Möjlig	3.Kännbar	 9

Kontrollaktiviteterna med riskbedömning samt förslag på frågeställningar och metoder redogörs för i tillhörande rapport Handlingsplan för intern kontroll 2020, kommungemensamma kontrollaktiviteter.

Nämnder och styrelser beslutar därefter om egna nämnds specifika kontrollaktiviteter som kompletterar de kommungemensamma.

### **Kommunkontorets förslag till beslut**

#### ***Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta***

att anta handlingsplan för intern kontroll 2020 med följande kontrollaktiviteter:

1. Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid

2019-10-04

Diarienummer

KS 2019/0698

2. Hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda
3. Leverantörstrohet
4. Kompetens kring dataskyddsförordningen - GDPR

Christoffer Nilsson  
kommundirektör

Carin Hillåker  
Bitr kommundirektör

*Beslut expedieras till:*  
Samtliga nämnder och styrelser  
Kommunrevisionen