

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