

2022-03-01

Reviderad 2022-03-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS 2022/202

## Internkontroll 2021 – En samlad uppföljning

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen godkänner stadsledningskontorets samlade uppföljning av den interna kontrollen i enlighet med tjänsteskrivelse i ärendet daterad den 1 mars 2022.

### Sammanfattning

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med invånarnas bästa för ögonen. Kommunfullmäktige har fattat beslut om att uppdatera reglementet för internkontroll 2020. Enligt det uppdaterade reglementet ska internkontrollplanen följas upp och resultatet ska återsäntas till nämnd och kommunstyrelse. Beslutet om den interna kontrollplanen för 2021 fattades av nämnder i december 2020 och följer det nya reglementet. Kontrollerna har genomförts med i huvudsak godkänt resultat.

Efter beredning i kommunstyrelsens arbetsutskott har ärendet kompletterats med ytterligare två internkontrollplaner.

### Ärendet

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att god intern kontroll upprätthålls i Nacka kommun. Nämnderna och bolagen ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Syftet med intern kontroll är att följa upp att verksamheten är kostnadseffektiv och lever upp till målen kvalitativt. Det vill säga att det inte endast är ekonomin utan även kvalitén i verksamheten som ska följas upp. Internkontrollen är därmed ett viktigt verktyg i att understödja kommunstyrelsens uppsikt över nämnder och bolagsstyrelser.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att uppdatera reglementet för internkontroll 2020. Enligt det uppdaterade reglementet ska internkontrollplanen följas upp och resultatet ska återsäntas till nämnd och kommunstyrelse. Beslutet om den interna

kontrollplanen för 2021 fattades av nämnder i december 2020 och följer det nya reglementet.

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med invånarnas bästa för ögonen och har sin tyngdpunkt på en systematisk återrapportering och uppföljning. Årets internkontrollplaner är framtagna utifrån genomförda riskanalyser.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger att ansvara för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen och att tillämpningsanvisningar upprättas och revideras. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och, i de fall förbättringar behövs, vidta åtgärder.

Året har olika kontrollmoment skett inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Både administrativa rutiner och verksamhetskontroller har genomförts, analyserats samt åtgärder och förbättringar har vidtagits. Kontroller har genomförts inom områden som upphandling, kundvalssystem och upphandlad verksamhet, incidenthantering, styrning och uppföljning av projekt, underhåll av anläggningar, informationssäkerhet, kompetensförsörjning, interna regelverk och policies samt nämnd- och verksamhetsspecifika risker.

Efter beredning av ärendet i kommunstyrelsens arbetsutskott den 22 mars 2022 har ärendet kompletterats med ytterligare två internkontrollplaner; från Centrala Nacka marknadsbolag AB (bilaga 15) respektive bolaget Boo 1:127 AB (bilaga 16).

## **Ekonomiska konsekvenser**

En god uppföljning ger goda förutsättningar att skattemedel går dit det ska och enligt beslutade mål.

## **Konsekvenser för barn**

Förslaget till beslut får inga konsekvenser för barn.

## **Bilagor**

- Bilaga 1 Internkontroll 2021 Kommunstyrelsen
- Bilaga 2 Internkontroll 2021 Arbets- och företagsnämnden
- Bilaga 3 Internkontroll 2021 Fritidsnämnden
- Bilaga 4 Internkontroll 2021 Kulturnämnden
- Bilaga 5 Internkontroll 2021 Miljö och stadsbyggnadsnämnden
- Bilaga 6 Internkontroll 2021 Natur och trafiknämnden
- Bilaga 7 Internkontroll 2021 Socialnämnden

- Bilaga 8 Internkontroll 2021 Utbildningsnämnden
- Bilaga 9 Internkontroll 2021 Vårdsamhällsservice
- Bilaga 10 Internkontroll 2021 Äldrenämnden
- Bilaga 11 Internkontroll 2021 Överförmyndarnämnden
- Bilaga 12 Internkontroll 2021 Vårds skola
- Bilaga 13 Internkontroll 2021 Nacka Vatten och Avfall AB
- Bilaga 14 Internkontroll 2021 Nacka Energi
- Bilaga 15 Internkontroll 2021 Centrala Nacka
- Bilaga 16 Internkontroll 2021 Boo 1:207

Victor Kilén  
Stadsdirektör  
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson  
Ekonomi- och finansdirektör  
Stadsledningskontoret

Leif Lybeck  
Controllerchef  
Controllerenheten

Mathias Möller  
Controller  
Controllerenheten