

2023-03-14

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS 2023-00101

Internkontroll 2022 - En samlad uppföljning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen godkänner stadsledningskontorets samlade uppföljning av den interna kontrollen i enlighet med tjänsteskrivelsen daterad den 14 mars 2023.

Sammanfattning av ärendet

Enligt reglementet för internkontroll ska internkontrollplanen följas upp och resultatet åiterrapporteras till nämnd och kommunstyrelse. Beslut om internkontrollplaner för 2022 fattades av nämnder i december 2021 och kontrollerna under 2022 har genomförts med i huvudsak godkänt resultat utan väsentliga avvikelser.

Internkontroll handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med invånarnas bästa för ögonen.

Ärendet

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att god intern kontroll upprätthålls i Nacka kommun. Nämnderna och bolagen ansvarar för internkontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Internkontrollen är ett viktigt verktyg i att understödja kommunstyrelsens uppsikt över nämnder och bolagsstyrelser. God intern kontroll handlar ytterst om att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med invånarnas bästa för ögonen.

Internkontroll syftar till att på en rimlig nivå säkerställa:

- Att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv.
- Att information om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.
- Att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs.
- Att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

En bra internkontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett effektivt och säkert sätt. Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Det handlar sammantaget om att bygga och stödja trygghet och tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling.

Den interna kontrollen har sin tyngdpunkt i en systematisk åiterrapportering och uppföljning. För att säkerställa åiterrapporteringen och uppföljningen till kommunfullmäktige har nämnderna som krav att i samband med tertialbokslut och årsbokslut göra en lägesrapportering av internkontrollen. I samband med årsbokslut sker åiterrapporteringen av resultatet som ett separat ärende. Årets internkontrollplaner är framtagna utifrån genomförda riskanalyser.

Under året har internkontrollarbetet fortgått utifrån respektive nämnds och bolags internkontrollplaner. Samtliga nämnder och bolag har följt upp sina internkontrollplaner och vanligen åiterrapporterat arbetet i uppföljnings- och planeringsverktyget Stratsys. Både administrativa rutiner och verksamhetskontroller har genomförts, analyserats samt åtgärder och förbättringar vidtagits. Kontroller har genomförts inom områden som upphandling, utbetalningar, kundvalssystem och upphandlad verksamhet, incidenthantering, projektstyrning och uppföljning, underhåll av anläggningar, informationssäkerhet, personuppgiftshantering, kompetensförsörjning, interna regelverk och policys samt nämnd- och verksamhetsspecifika risker.

Sammanfattningsvis har 17 incidenter rapporterats under året. Samtliga har analyserats av respektive verksamhet och erforderliga åtgärder har vidtagits. Inga väsentliga avvikelser har rapporterats.

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 2022 Kommunstyrelsen
- Bilaga 2 Internkontroll 2022 Nämnden för arbete och försörjning
- Bilaga 3 Internkontroll 2022 Fritidsnämnden
- Bilaga 4 Internkontroll 2022 Kulturnämnden
- Bilaga 5 Internkontroll 2022 Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

- Bilaga 6 Internkontroll 2022 Natur- och trafiknämnden
- Bilaga 7 Internkontroll 2022 Socialnämnden
- Bilaga 8 Internkontroll 2022 Utbildningsnämnden
- Bilaga 9 Internkontroll 2022 Äldrenämnden
- Bilaga 10 Internkontroll 2022 Överförmyndarnämnden
- Bilaga 11 Internkontroll 2022 Velfärd samhällsservice
- Bilaga 12 Internkontroll 2022 Velfärd skola
- Bilaga 13 Internkontroll 2022 Nacka Vatten och Avfall AB
- Bilaga 14 Internkontroll 2022 Nacka Energi AB, Nacka Energi Försäljning AB

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Ebba Lindström
Strateg ekonomisk optimering
Ledningsstaben