



Kommunstyrelseförvaltningen

Anders Neuman, kommundirektör

0589-870 08

anders.neuman@arboga.se

Kommunstyrelsen

Uppföljning av internkontroll 2023 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

1. Uppföljning av kommunstyrelsens internkontroll år 2023 godkänns.
2. Kommunstyrelseförvaltningen får i uppdrag att slutföra de åtgärder som beslutats för att minimera avvikelser i köptrohet till gällande avtal.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige antog den 31 augusti 2006, § 81, ett reglemente för intern kontroll. Enligt 8 § i detta reglemente ska det varje år upprättas en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Inför förslaget till plan för intern kontroll för år 2023 hade kommunstyrelsens arbetsutskott ett arbetsmöte där det diskuterades och bedömdes risker och konsekvenser för processer och kontrollmoment. Vissa processer för intern kontroll ska följas av samtliga nämnder.

Kommunstyrelseförvaltningen har under året arbetat med intern kontroll enligt "Internkontrollplan 2023" som antagits av kommunstyrelsen

Följande fem områden har kontrollerats:

- Inköp, köptrohet utifrån tecknade avtal
- Offentlighetsprincipens och sekretesslagens regler
- Delegation
- Ansökan statliga medel
- Informationssäkerhet

Den interna kontrollplanen för år 2023 har följts, samtliga kontroller har återrapporterats och mindre avvikelser har konstaterats, förutom



inom ett område. Området där det konstateras avvikelser är inköp, köptrohet utifrån tecknade avtal.

Vid en övergripande granskning av inköp gjorda under 2023 kan vi konstatera att en del inköp sker utanför gällande lagstiftning och att avtalen inte följs. För ökad leverantörstrohet sker uppföljning av leverantörsfakturer för att granska förvaltningarnas beställningar av varor och tjänster så att de motsvarar gällande ramavtal. Enheten arbetar vidare med uppföljning av fakturer genom granskning av flera lokala leverantörer där inköp genomförs, resultatet följs upp av ekonomichef och information sker till chefer. Förutom dessa åtgärder planeras en utbildning: Att beställa rätt, där ekonomichef tillsammans med medarbetare arbeta fram e-Learning som stöd till chefer vid planering, beställning och uppföljning av varor och tjänster. Under 2023 har även enheten Ekonomi och styrning arbetat i samverkan med Upphandlingsenheten för att påskynda utvecklingen av en förändrad inköpsorganisation genom att vara pilotkommun för att implementera en ny inköpsorganisation i första läget på barn- och utbildningsförvaltningen. Vi följer och stödjer Västra Mälardalens kommunalförbund i deras uppdrag att arbeta vidare med kravspecifikation för e-handel med ett gemensamt beslut för genomförande. Det pågår även kunskapsinhämtning från systemleverantörer och andra kommuner som genomfört liknande processer.

Kontrollpunkten avseende delegation visar mindre avvikelser där inte besluten hänvisar till vilket avsnitt i delegationsordningen som avses.

Under 2023 har politiken aktivt deltagit i förarbetet och framtagandet av internkontrollplan för 2024.

Barnkonsekvensanalys

Förslaget till beslut medför inga direkta konsekvenser som rör barns rättigheter.

Anders Neuman
Kommundirektör