



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Ekonomi

Anders Neuman, kommundirektör

0589-870 08

anders.neuman@arboga.se

Kommunstyrelsen

## **Utvärdering av kommunens samlade internkontroll 2022**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslås besluta

1. Redovisningen av kommunens interna kontrollarbete år 2022 godkänns.
2. Redovisningen överlämnas till kommunfullmäktige för information.

### **Sammanfattning**

Kommunstyrelsen har inom ramen för uppsiktsplikten ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll. I ansvaret ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen samt att tillse att denna utvecklas utifrån kommunens kontrollbehov. Förvaltningsövergripande anvisningar och regler ska upprättas.

Arboga kommun arbetar strukturerat med tydlig ansvarsfördelning för att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv, att det finns tillförlitlig finansiell rapportering och information av verksamheten samt att det är efterlevnad av tillämpliga lagar och riktlinjer.

Enligt reglementet för internkontroll ansvarar styrelsen och nämnderna för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Styrelsen och nämnderna ska årligen i januari månad upprätta en plan för den interna kontrollen för det kommande året. Denna plan ska sedan följas upp i samband med upprättande av årsredovisningen. Dessa blir separata ärenden i respektive nämnd.

Det innebär att en uppföljning av styrelsens och samtliga nämnders internkontrollplaner ska redovisas till kommunstyrelsen som ska utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll, och i de fall förbättringar behövs, initiera sådana. Revisorerna ska bedöma



om den interna kontrollen inom nämnderna har varit ändamålsenlig och säker. Revisorernas bedömning ska utgöra ett underlag till kommunfullmäktige i samband med uttalande om ansvarsfrihet för styrelsen och nämnderna.

Kommunstyrelseförvaltningen har samlat in styrelsens och nämndernas planer och uppföljningar för år 2022. I bilagor redovisas styrelsens och nämndernas internkontrollarbete år 2022.

En utvärdering av kommunens samlade interna kontroll visar att kontroller har utförts under år 2022 utifrån styrelsens och nämndernas antagna interna kontrollplaner. Nämnderna och styrelsen rapporterar att det finns vissa avvikelser men att arbete pågår för att komma till rätta med avvikelserna.

I kommunstyrelsens uppföljning finns avvikelser inom två områden. De områden där det konstateras avvikelser är inköp, köptrohet utifrån tecknade avtal samt arbetet med barnkonventionen. Kommunstyrelsen har uppdragit till förvaltningen att slutföra de åtgärder som beslutats för att minimera avvikelser i köptrohet till gällande avtal samt åtgärder för att förbättra arbetet med barnkonventionen.

Inom fritids- och kulturnämnden finns inga kontrollpunkter som behöver åtgärdas utan arbetet med kontrollpunkterna fortskrider under 2023.

Inom barn- och utbildningsnämnden behöver rutinerna för registrering av handlingar i vissa delar ses över.

I socialnämndens uppföljning finns avvikelser avseende uppföljning av biståndsbeslut. Nämnden har uppdragit till förvaltningen att vidta åtgärder. Det fanns också avvikelser i granskningen gällande handläggningen om barn som utsatts för och/eller bevittnat våld eller andra övergrepp samt när det gäller rättssäker dokumentation. Här finns det förslag till åtgärder för att minimera avvikelserna.

Anders Neuman  
Kommundirektör



ARBOGA KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

3 (3)

Datum

Diarienummer

2023-03-04

KS 432/2021-003

Revideringsdatum

Skickas till: