

Handläggare
Marlen Söderman
Kvalitetsutvecklare
Kommunledningsförvaltningen
0140-68752

Mottagare
Kommunstyrelsen

marlen.soderman@tranås.se

Kommungemensamma kontrollmoment för internkontroll 2023

Förvaltningens förslag till beslut

att godkänna kommungemensamma kontrollmoment för internkontroll 2023.

Sammanfattning

Varje nämnd ska årligen upprätta en internkontrollplan för sin verksamhet. Kommunledningsförvaltningen har utarbetat ett förslag till kommungemensamma moment för 2023. Dessa har valts utifrån den risk- och väsentlighetsanalys som har genomförts inom förvaltningen. Därutöver kommer ett förslag till internkontrollplan för kommunstyrelsen 2023 att läggas fram för politiskt beslut under december.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige antog 2019-10-21 Reglemente för internkontroll inom Tranås kommun. Reglementet syftar till att nämnderna ska upprätthålla en tillfredställande internkontroll, det vill säga att de med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande övergripande mål uppnås:

- Att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt.
- En tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten.
- Att efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner är tillfredställande.

Internkontrollen förebygger, upptäcker samt åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Internkontroll bygger också in medvetenhet om behovet av att värna och vårda en stabil, rättssäker och öppen verksamhet.

Kommunledningsförvaltningen har utifrån en risk- och väsentlighetsanalys tagit fram förslag på kommungemensamma moment för interkontrollplanen 2023 vilka presenteras i en bilaga till detta tjänsteutlåtande.

Omvärldsanalys

En av de större utmaningarna inom kommunal verksamhet är att få kvalificerade sökanden till utlysta tjänster. Detta uppskattas bli en allt större utmaning enligt Sveriges kommuner och regioner, SKR. Därför vill Tranås kommun uppmärksamma riskerna och särskilt lyfta upp kompetensförsörjningsfrågan i de kommungemensamma internkontrollmomenten.

Samråd

Samråd har skett med förvaltningens chefer. Tidigare kommungemensamma internkontrollmoment har funnits med ett par år och därför finns det ett behov av att införa nya kommungemensamma internkontrollmoment.

Lagstöd

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. (Kommunallagen 6 kap. § 6). Kommunens revisorer prövar om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig (Kommunallagen 12 kap. § 1).

Beslutsunderlag

Förslag till kommunövergripande internkontrollmoment i Tranås kommun 2023
Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2022-11-01

Beslutet skickas till

Kommunrevisionen
Respektive förvaltning
Diariet

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Maria Blomberg
Kanslichef