

§66

Intern kontroll Vaggeryds kommun uppföljning 2020 (KS 2021/032)**Beslut****Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen godkänner den samlade uppföljningen av nämndernas interna kontroll enligt det fram till 2020 års gällande reglemente där det står att kommunens samlade system för intern kontroll ska utvärderas årligen.

Arbetsutskottets beslut

Arbetsutskottet ger kommunledningskontoret i uppdrag att säkerställa implementeringen av nytt reglemente för intern kontroll beslutat i fullmäktige 2021-03-01 och framtagande av för kommunkoncernen gemensamma tillämpningsanvisningar och åiterrapportera till arbetsutskottet till sammanträdet i juni.

Sammanfattning

Enligt lag är det varje nämnds skyldighet att följa upp den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Enligt det fram till 2020 års gällande reglemente för intern kontroll har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll och kommunstyrelsen ska samlat utvärdera hur systemet för den interna kontrollen fungerar med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter. Kommunstyrelsen skall även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen.

I fram till 2020 års gällande reglemente för intern kontroll är det varje nämnd och bolag som beslutar hur arbetet med intern kontroll ska ske. Enligt ett nytt reglemente som antogs i fullmäktige 2021-03-01 ska arbetet ske enligt kommungemensamma tillämpningsanvisningar som ska tas fram under året.

Samtliga nämnder har gjort en uppföljning av sin interna kontroll 2020. De flesta nämnder har följt upp den interna kontrollen i samband med årsredovisning, i några av nämnderna har den interna kontrollen följts upp i separat ärende. Ingen kontrollpunkt visar ej godkänd, däremot kvarstår ett antal punkter av olika orsaker till nästa år. Vissa punkter för att de anses mycket viktiga, andra för att man återfunnit utvecklingsområden. Covid-19 pandemin har påverkat arbetet både positivt och negativt. Vaggeryds Skillingaryds Bostads AB och Vaggeryds Energi AB genomför löpande kontroller och rättar avvikelser direkt om möjligt samt rapporterar till styrelse. Ingen dokumenterad översikt för den interna kontrollen finns för bolagen.



Kommunstyrelsens arbetsutskott
(KSAU)

Mötesdatum
2021-03-24

Eftersom gemensamma anvisningar inte funnits, så har varje nämnd och bolag arbetat på olika sätt. Helhetsbedömningen är därför att nämnder och bolag genomfört intern kontroll enligt det fram till år 2020 gällande internkontrollreglemente, att kommunstyrelsen år 2020 följer reglementet genom denna uppföljning och att det finns förbättringsområden i arbetet med intern kontroll. Förbättringsområdena hanteras genom redan befintligt beslut med nytt reglemente där det ingår att ta fram för kommunkoncernen gemensamma tillämpningsanvisningar och där det är tydligare krav på struktur för planering och uppföljning. Uppföljning av den interna kontrollen hos privata utförare hanteras separat i årsredovisningen för 2020 samt i särskilt beslut kring program för uppföljning av privata utförare, och ingår inte i detta ärende.

Verksamhetsutvecklare Camilla Wallin Kupferberg föredrar ärendet.

Propositionsordning

Ordförande frågar om arbetsutskottet kan bifalla kommunledningskontorets förslag och finner det bifallet.

Expedieras till

Förvaltningschefer samt VD VSBo o VEAB
Kanslienheten

Beslutsunderlag

- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2021-03-17, Uppföljning Intern kontroll Vaggeryds kommun 2020
- Bilaga 1 Intern kontroll Vaggeryds kommun 2020 till KSAU 2021-03-24
- Bilaga 2 Nämnders uppföljningsrapporter intern kontroll 2020
- Fram till år 2020 gällande Reglemente för intern kontroll