



Kommunledningskontoret

Dnr KS 2020/227

Till Kommunstyrelsen

Justering av reglemente intern kontroll

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att godkänna justeringen av § 8 i reglemente för intern kontroll som innebär att tiden för när nämnder och bolag ska ha upprättat internkontrollplan ändras till att sammanfalla med bokslut.

Sammanfattning av ärendet

Enligt nytt reglemente för intern kontroll som antogs i fullmäktige 2021-03-01 ska arbetet med intern kontroll ske enligt kommungemensamma tillämpningsanvisningar, till skillnad från tidigare där varje nämnd och bolag beslutat hur arbetet med intern kontroll ska ske. Uppdrag har givits till kommunledningskontoret som identifierat ett behov av en justering i reglementet inför att möjliggöra ett kommungemensamt smidigt planerings och rapporteringsflöde för intern kontroll för 2022:

Tiden för upprättande av plan för intern kontroll i § 8 behöver flyttas fram från november (2021) till början av året (2022) då det bedöms av samtliga nämnder mest praktiskt och korrekt att låta utvärderingen av föregående års interna kontroll vara ett direkt underlag för behov av intern kontroll i det nya året.

Ärende

1. Bakgrund: Ett nytt reglemente för intern kontroll antogs i fullmäktige 2021-03-01 och uppdrag har givits till kommunledningskontoret att ta fram kommungemensamma tillämpningsanvisningar. Kvalitets- och analysgruppen har mottagit uppdraget och arbetet beräknas bli klart under hösten inför intern kontroll 2022 samt delvis för redovisning för 2021. Särskild återrapportering om status i arbetet har skett vid KSAU i juni.

I syfte att kunna få ett så bra kommungemensamt arbete som möjligt för 2022 behövs en justering vad gäller tiden för upprättande av internkontrollplaner.

Nämnder har flaggat för behov av ändring i syfte att få ett smidigt flöde där det är lämpligast med uppföljning/utvärdering av föregående år som ett steg i direkt anslutning till plan för nytt år. Plan för intern kontroll presenteras således inte i november i samband med programbudget, utan görs i början av året och i samband med årsredovisning.

Även arbetet med uppföljning av privata utförare bör följa samma årshjul.

Ny text § 8 Internkontrollplan: Nämnder/styrelser ska varje år anta en internkontrollplan baserat på utvärderingen av föregående år samt riskanalyserna för årets uppföljning/granskning av den interna kontrollen.



2. Inga ekonomiska konsekvenser följer detta beslut.

3. Tidigare politiska beslut:

Beslut KF 2021-03-01 § 25 Nytt reglemente för intern kontroll för Vaggeryds kommun.

4. Beslutet medför en positiv inverkan på KF mål 4: Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka.

5. Samråd: Ärendet har hanterats av kvalitets- och analysgruppen. Avstämning har gjorts med jurist som har tydliggjort att det är KS, inte KF som är beslutandeinstans för planering och uppföljning av intern kontroll.

6. Uppföljning sker i samband med återrapportering vid årsredovisning.

7. Förvaltningens helhetsbedömning är att ändringen medför en effektivisering och förbättring i processen för såväl nämnder som för kommunledningskontorets arbete med sammanställning, samt att det blir ett tydligare underlag inför politiska ställningstaganden.

8. Handlingar som medföljer:

Förslag Reglemente för intern kontroll för Vaggeryds kommun justering § 8

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder och bolag

Samtliga enheter på kommunledningskontoret

Handläggare

Camilla Wallin Kupferberg, verksamhetsutvecklare