



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Ekonomi

Anders Neuman, tf kommundirektör

0589-870 25

anders.neuman@arboga.se

Kommunstyrelsen

## **Utvärdering av kommunens samlade internkontroll 2021 för Arboga kommun**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslås besluta

1. Redovisningen av kommunens interna kontrollarbete år 2021 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 2021. I bilagor redovisas styrelsens och nämndernas internkontrollarbete år 2021.

En utvärdering av kommunens samlade interna kontroll visar att kontroller har utförts under år 2021 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 vidta åtgärder.

I socialnämndens uppföljning finns avvikelser avseende biståndsbeslut och granskningen gällande handläggningen om barn som utsatts för och/eller bevittnat våld eller andra övergrepp. Nämnden/förvaltningen har vidtagit åtgärder.

Tomas Karlsson  
Kommundirektör

Anders Neuman  
Tf kommundirektör

Skickas till: