

Paragraf 124

Ärendenummer KS2024/531

## **Utvärdering av kommunens samlade system för intern styrning och kontroll 2023**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag:**

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. utvärderingen av kommunens samlade system för intern styrning och kontroll 2023 anmäls och läggs till handlingarna.

### **Beskrivning av ärendet**

En väl fungerade intern kontroll syftar till att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. Enligt Enköpings kommuns regler för intern styrning och kontroll ska kommunstyrelsen se till att det finns en god intern kontroll i kommunen. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över den interna styrningen för kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund.

Kommunstyrelsen ska även utvärdera kommunens samlade system för intern styrning och kontroll samt bedöma behov av förbättringar och åtgärder.

Gemensamt har kommunens nämnder haft 51 kontrollpunkter under 2023. Uppföljningen visar att nämnderna har genomfört sina kontroller och vidtagit åtgärder där avvikelser funnits. En kontroll har inte utförts under året och kommer därför att finnas kvar i ansvarig nämnds internkontrollplan för år 2024.

Uppföljningen av kommunens bolag och kommunalförbund visade att samtliga arbetar med sin interna kontroll men att metod och omfattning varierar mellan bolagen och förbundet. Uppföljningen visar även att de kommit olika långt i arbetet med att systematiskt följa upp sin interna kontroll.

Utvärderingen av kommunens samlade system för internkontroll visar att systemet behöver fortsätta utvecklas. Under 2024 kommer en uppgradering av verksamhetssystemet där planeringen och uppföljningen ske vilket kommer att förbättra arbetssättet med intern styrning och kontroll i kommunen, bland annat genom att ge kommunen tillgång till en standardiserad och kvalitetssäkrad modell för risk och kontroll/internkontroll som följer det ramverk som finns inom området och som även kommunens regler utgår ifrån (COSO-ramverket).



### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-07-05

Rapport, Utvärdering av kommunens samlade system för intern styrning och kontroll 2023, daterad 2024-07-02

### **Beslutsgång**

Ordföranden meddelar utskottet att förslag till beslut är: Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag: Kommunstyrelsen beslutar att:

1. utvärderingen av kommunens samlade system för intern styrning och kontroll 2023 anmäls och läggs till handlingarna.

Ordföranden frågar utskottet om det kan besluta enligt förslag till beslut och finner så.

\_\_\_\_\_

**Beslutet skickas till:**

-