



Kommunledningsförvaltningen  
Annelie Högsund  
0171-625166  
annelie.hogsund@enkoping.se

Kommunstyrelsen

## **Slutuppföljning intern styrning och kontroll 2022**

### **Förslag till kommunstyrelsens beslut**

Slutuppföljningen av kommunens system för intern styrning och kontroll anmäls och läggs till handlingarna.

### **Ärendet**

#### **Bakgrund**

En väl fungerade intern kontroll syftar till att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa i ögonen bedrivs effektivt och säkert.

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.

Enligt reglerna ska varje nämnd styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämndens verksamhetsområde. Nämnderna ska två gånger per år rapportera en analys av resultatet och förbättringsförslag samt eventuell åtgärdsplan utifrån uppföljningen av den interna styrningen och kontrollen inom sitt verksamhetsområde till kommunstyrelsen. Under 2022 har denna uppföljning skett i nämndernas delårsrapport per augusti samt i nämndernas verksamhetsberättelser där uppföljningen funnits med som ett eget kapitel.

Enligt reglerna ska kommunstyrelsen med utgångspunkt från nämndernas rapportering utvärdera kommunens samlade system för intern styrning och kontroll samt bedöma behov av förbättringar och åtgärder.

#### **Ärendets beredning**

Varje nämnd har beslutat om en plan för sin interna kontroll för år 2022 samt följt upp den under året vid två tillfällen.

I kommunens delårsrapport per augusti samt årsredovisning har nämndernas delårsuppföljning och verksamhetsberättelse bilagts och rapporterats till kommunstyrelsen, där uppföljningen av nämndernas internkontrollplaner år 2022 har ingått som ett eget kapitel.

### **Kommunledningsförvaltningens bedömning**

Gemensamt har kommunens nämnder haft 55 kontrollpunkter under 2022. Genomgången av nämndernas uppföljningar av 2022 års internkontroll visar att samtliga nämnder arbetat med sin internkontroll under året. Uppföljningen visar att nämnderna har genomfört sina kontroller och vidtagit åtgärder. Vid 2022 år slut har dock inte vissa åtgärder genomförts fullt ut och kontrollen kommer därmed även finnas kvar i nämndens internkontrollplan 2023.

Utvärderingen av kommunens samlade system för internkontroll visar att systemet behöver utvecklas. Under året har ett utvecklingsarbete påbörjats för att strukturera upp och likforma planeringen och uppföljningen hos de olika nämnderna, något som idag varierar stort. Arbetet påbörjades under våren men pausades i samband med justeringen av styrmodellen för att invänta och se ifall internkontrollen kan inkluderas på ett tydligare sätt i framtida styrning och arbetssätt.

### ***Ekonomiska konsekvenser***

Har ej beaktats.

### ***Sociala och miljömässiga konsekvenser***

Har ej beaktats.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2023-04-28

Hannu Högberg  
Stabschef  
Enköpings kommun

Henrik Johansson  
Enhetschef Styrning och Analys  
Enköpings kommun

### **Beslutet skickas till:**

Myndighet/nämnd/namn, för åtgärd  
Myndighet/nämnd/namn, för kännedom