



Emil Mårtensson  
Kvalitetsstrateg  
Emil.Martensson3@Trelleborg.se

Kommunstyrelsen

## Uppföljning internkontroll 2023, nämnderna

### Sammanfattning

Nämnderna har genomfört majoriteten av de granskningar och åtgärder som identifierats i respektive nämnds internkontrollplan för 2023. De risker som ännu inte hanterats kommer hanteras under 2024

Under 2023 fanns det två kommungemensamma risker identifierade. Båda har hanterats enligt plan. Åtgärderna syftar till framtagande av *Riktlinje för styrande dokument* och implementering och förankring av *Policy för ledning och styrning*.

Uppföljningen listar även två utvecklingsområden för 2024. Dessa gäller aktivering av nätverk för intern kontroll och förankring av *Riktlinje för intern kontroll* samt framtagande och förankring av *Rutin för intern kontroll*.

Mer information finns under rubriken *Ärendet* i kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse.

### Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, 2024-02-26  
Nämndernas uppföljningar av intern kontroll 2023

### Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta

att godkänna uppföljning av intern kontroll, nämnderna och lägga denna till handlingarna.

### Beslutet skickas till

Samtliga nämnder

## Ärendet

Ärendet avser 2023 års uppföljning av intern kontroll i Trelleborgs kommun. Uppföljningen sammanfattar nämndernas uppföljning av fastställda riskområden och medföljande granskningar och/eller åtgärder i interna kontrollplaner för 2023. Uppföljningen redovisar även utvecklingsområden gällande kommunens metod och riktlinjer för intern kontroll.

## Bakgrund

Varje nämnd är enligt kommunallagen skyldig att säkerställa en tillräcklig intern kontroll. Enligt kommunens reglemente för intern kontroll ska varje nämnd årligen anta en särskild plan som omfattar egna, nämndspecifika riskområden för intern kontroll. Nämnderna ska även följa upp årets beslutade kommungemensamma risker avseende intern kontroll.

Nämndernas uppföljning av internkontrollplanen beskriver nämndernas resultat av granskningar och åtgärder för att minimera de identifierade riskerna. Det är kommunstyrelsens ansvar att sammanfatta utfallet av nämndernas uppföljningsrapporter, följa upp de kommungemensamma kontrollmålen, samt redovisa förbättringar gällande kommunens arbete med intern kontroll.



Nedan presenteras först en sammanfattning av nämndernas *nämndspecifika risker 2023*. Därefter följer utfallet av granskningar och åtgärder gällande de *kommungemensamma riskerna*, följt av förslag på *utvecklingsområden* för hur kommunen kan förbättra den interna kontrollen.

## Uppföljning av nämndspecifika kontrollmål

Majoriteten av nämndernas planerade granskningar och åtgärder har genomförts enligt plan. Samtliga risker inom respektive nämnd har hanterats enligt planerade granskningar och/eller åtgärder. De risker som fortfarande bedömts som pågående fortsätter hanteras under 2024.

## Uppföljning av kommungemensamma kontrollmål

Kommunstyrelsen har ansvar för att följa upp de beslutade kommungemensamma riskerna för innevarande år. Nedan presenteras de båda kommungemensamma riskerna som beslutats för 2023.

| Risk  | Uppföljning av granskning och åtgärd   |
|---|--|
| Efterlevnaden av antagna styrdokument kan förbättras. (G)                         | Riktlinje för styrande dokument är framtagen och beslutad. Fortsatt arbete pågår med implementering av riktlinjen.    |
| Samordning av bolagens ägardirektiv och kommunens målstyrning kan förbättras. (G) | Policy för ledning och styrning är beslutad och nya effektmål har tagits fram för nämnderna enligt nya målstrukturen. <br><br>Bolagen beskriver och följer upp hur de arbetar med de politiska prioriteringarna i samband med verksamhetsplanering och årsrapportering. Fortsatt arbete pågår för att tydliggöra och konkretisera strukturen kring detta. |

## Uppföljning av kommunens system och rutiner för intern kontroll

Kommunstyrelsen har ansvar för att utvärdera kommunens systematik, metod och rutiner för intern kontroll.

Att ha ett kommuninternt nätverk för intern kontroll med representanter från varje förvaltning är en central del i att kunna utveckla kommunens arbete med intern kontroll. Detta möjliggör för en tydligare och kammungemensam struktur och arbetsprocess för intern kontroll. Därför är första utvecklingsområdet att identifiera representanter från respektive förvaltning och aktivera kommuninternt nätverk för intern kontroll

Under 2023 beslutades ny riktlinje för intern kontroll som ersatte tidigare riktlinje och reglemente. Den nya riktlinjen beskriver framför allt den metod som kommunen använder för intern kontroll och olika ansvarsområden. Till riktlinjen ska en rutin tas fram som mer i detalj beskriver arbetsprocessen. Därför är andra utvecklingsområdet att förankra riktlinje för intern kontroll och rutin för intern kontroll.