



Mattias Wikner

Kommunstyrelsen

mattias.wikner@trelleborg.se

Intern kontrollplan för kommunens bolag, svar senast aug 2018

Inledning

Trelleborgs kommun har sedan 2017 ett nytt reglemente för intern kontroll som utöver nämnderna även omfattar de kommunala bolagen.

I samband med att kommunfullmäktige beslutade anta det nya reglementet (KS 2017/1172) gavs de kommunala bolagen två uppdrag:

- att anta riktlinjer för bolagens arbete med intern kontroll och att dessa återrapporeras till kommunen senast i augusti 2018 om det inte står i strid med tvingande bestämmelser i ABL, annan lag eller författning
- att senast för 2019 ta fram en plan för intern kontroll och att sedan följa den rapporteringsskyldigheten som följer av reglementet (§ 8) för intern kontroll om det inte står i strid med tvingande bestämmelser i ABL, annan lag eller författning

I denna tjänsteskrivelse redovisas bolagens återrapportering i frågan.

Beredning

De kommunala bolagens riktlinjer och planer för intern kontroll

Återrapporering har skett från samtliga bolag utom Trelleborgs Energiförsäljning AB. Övriga bolag har antagit riktlinjer som i allt väsentligt följer de av kommunfullmäktige beslutade riktlinjerna för intern kontroll. Bolagen har även inlett - och i vissa fall slutfört - arbetet med sina respektive intern-kontroll-planer för 2019.

Det fortsatta arbetet med intern kontroll

Nämnderna och bolagen i Trelleborgs kommun omfattas nu av ett gemensamt reglemente och enhetliga riktlinjer för intern kontroll. Ett logiskt nästa steg är därför att samordna även det praktiska, löpande arbetet med intern kontroll. Detta innebär bland annat att representanter för de olika bolagen bör medverka i det kommunövergripande nätverket för intern kontroll. Vidare bör bolagen använda samma IT-stöd som nämnderna använder för att hantera processer som riskanalyser, uppföljning och rapportering av intern kontroll.

En rimlig ambition är att hantera allt arbete med intern kontroll i en enhetlig, gemensam process för hela den kommunala verksamheten. Detta fungerar framgångsrikt i andra kommuner av Trelleborgs storlek. Det förutsätter emellertid att respektive bolag utser personal med särskilt ansvar för intern kontroll, samt anskaffar användarlicenser för arbete i det kommungemensamma IT-systemet för intern kontroll.

En aspekt som bör beaktas, och som också har framhållits av Trelleborgs Stadsnät AB, är att en kommande koncernbildning kan medföra betydande samordningsvinster då intern kontroll kan hanteras gemensamt av moderbolaget.

Kommunstyrelsens slutsats är att bolagen har antagit riktlinjer och planer i enlighet med gällande reglemente för intern kontroll, samt återrapporaterat i enlighet med kommunfullmäktiges beslut. Det bolag som ännu inte återrapporaterat bör anmodas att göra detta.

Ytterligare samordning av arbetet med intern kontroll bör genomföras i samband med en kommande koncernbildning.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår föreslå kommunstyrelsen besluta

- att uppdra till Trelleborgs Energiförsäljning AB att anta riktlinjer för bolagens arbete med intern kontroll och att dessa återrapporeras till kommunen senast i oktober 2018 om det inte står i strid med tvingande bestämmelser i ABL, annan lag eller författning
- att godkänna de övriga kommunala bolagens återrapporering
- att ge kommunledningsförvaltningen i uppdrag att i samband med kommande koncernbildning ytterligare samordna nämndernas och bolagens arbete med intern kontroll