



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

Datum	2023-04-18
Tid	Kl. 08:30 – 11.40
Plats	Teams
Beslutande	Enligt närvaro- och tjänstgöringslista
Övriga närvarande	Niklas Nordén, kommundirektör §§ 15 - 21 Siv Sjödin, tf kanslichef §§ 15 - 21 Mikael Näsström, tillväxtchef § 15 Laila Lindholm, Kostchef, § 15 Patrik Sandström, Upphandlingsansvarig, § 15 Mattias Axelsson, Ekonomichef, §16 Nils-Olov Nilsson, Säkerhets- och krisberedskapssamordnare §17 Maria Lindsbo, Utredare, §§ 20 -21

Underskrifter	Protokollet undertecknas elektroniskt av
	Sekreterare Siv Sjödin §§ 15 - 21
	Ordförande Johan Andersson (C) §§ 15 - 21
	Justerare John Åberg (S) §§ 15 - 21

Bevis om justering

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagetts genom anslag på Sollefteå kommuns digitala anslagstavla, www.solleftea.se

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**
Närvaro- och tjänstgöringslista

Namn	När- varo	Tjg. Ers.	Reservation		Jäv		Anteckningar
			§		§		
Ledamöter							
Johan Andersson (C)	X						
Kristina Eriksson (C)	-						
Therese Kårén (C)	X						
Birgitta Häggkvist (VI)	X						
John Åberg (S)	X						
Ersättare							
Maria Wennberg (C)	X	X					Ersättare. Avgår 10.00
Daniel Rehnberg (C)	X	X					Kommer 08.40. Ersättare från kl 10.00, § 15
Jörgen Åslund (VI)	X						
Kjell-Åke Sjöström (V)	X						
Mattias Ahlenhed (S)	X						Avgår 10.00

Val av justerare

John Åberg (S) utses till justerare.



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

Ärendelista

§ 15 KS 7/2023 Informationer	4
§ 16 Dnr KS 9/2023 Verksamhets- och ekonomisk uppföljning mars 2023	7
§ 17 Dnr KS 333/2022 Svar på motion - Plusboende i Näsåker	8
§18 Dnr KS 51/2023 Svar på motion - Inventera den "kommunala matsäkerheten"	10
§ 19 Dnr KS 365/2022 Svar på motion - Näridrottsplats på Remsle	13
§ 20 Dnr KS 72/2022 Internkontroll 2022, Uppföljning.....	15
§ 21 Dnr KS 103/2023 Internkontroll 2023	17

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

§ 15

KS 7/2023

Informationer

Beslut

Kommunstyrelsens allmänna utskott tackar för informationerna och lägger dessa till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Utskottet ges följande informationer

Mikael Näsström, Tillväxtchef

Informerar om

- Den 27 april kommer klimat- och miljöministern att få utredningsförslaget. Länk skickas ut till eftermiddagens seminarium.
- I fredags tog samverkansrådet beslut om att börja påverkansarbetet gällande försvarsfrågan, där arbetet påbörjats med förslag om nyorganisering (brigadnivå). Kommunstyrelsens ordförande invald i styrgruppen.
- Fast mobilutbyggnad, där finns nu ett inriktningsbeslut om utbyggnaden. Beslut gällande utbyggnad av digital infrastruktur förväntas komma den 16 juli 2023.
- Företagsmässan genomförs i Sollefteå fredag 20 april och lördag 21. Fredagen är i första hand för företagarna och till lördagen inbjuds allmänheten.
- Tillväxtchefen är på väg till Stockholm för att möta Uniper gällande nytt avtalsvillkor (markförvärv) till september. Uniper kommer att delta i de två närmast kommande styrgruppsmötena.
- Ny medarbetare presenterades vid gårdagens utskott för samhällsutveckling: Maaike Smit har tillträtt tjänsten som Hållbarhets- och Landsbygdsutvecklare. Arbetet har påbörjats kring landsbygdsansökningar.

Mattias Axelsson, Ekonomichef

Redogör för verksamhetsuppföljning per mars månad, § 16.

Nils-Olov Nilsson, Säkerhets- och Krisberedskapssamordnaren

Informerar om

- Yttrande gällande på motion - Kommunala matsäkerheten, § 16 samt nuläget gällande livsmedelsförsörjning i kommunal verksamhet.
- Kostenheten har en kontinuitetsplanering. Menu ska kunna tillverkas utifrån två veckors lager. Kriskök med reservkraft och nödvatten finns i planeringen. Det finns idag ingen nivå med ”skall-krav”.
- Livsmedelsförsörjning för befolkningen är inte en kommunal fråga. Det är den enskilde som ansvarar.
Strävan är att kunna ha två veckors lager hemma med viss förmåga.

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**
Maria Lindsbo, Utredare

Informerar om

Redovisning av genomfört Internkontrollarbete 2022 (§20) samt förslag till Internkontrollplan för 2023 (§21).

Laila Lindholm, Kostchef

Informerar om

- Högst upp på agendan är krisplanering.
- Kostenheten har låg personalomsättning.
- Det sker ett samarbete mellan verksamheterna och kostenheten, exempel att göra julgodis tillsammans med de boende.
- Gällande skolorna så finns funderingar kring pedagogiska måltider. Bedömning att det behöver upprättas riktlinjer kring pedagogiska måltider. Skolorna har matråd med elever, pedagoger, rektor och ibland även kostchef. Matråden kan även ha ”smakprov” på dagordningen.
- Den 19 oktober 2023 är det Den offentliga måltidens dag som arrangeras av Jordbruksverket. En fråga skickas ut – Vill politikerna praktisera i köken denna dag? Inbjudan kommer.
Mötet fastställer att utskicket om att praktisera den 19 oktober skickas till Kommunstyrelsen.
- ”MATtanken” www.mattanken.se, är en sida för alla aktörer i kedjan för offentliga måltider. Sollefteå uppmärksammas.
- Ramsele/Junsele börjar med försöksverksamhet kring mellanmål under förmiddag och eftermiddag.
- Tre måltidsbiträden går utbildning till kock.
- Hotell- och restaurangutbildningen har startat, vilket uppfattats positivt.
- Koppling till kostnämnden och regionens kostutredning: Utredningen från Sollefteå har gjorts och ärendet om kostutredning ligger hos regionen nu.
- Årebo – återtagande av tillagning av mat. Fungerar bra och det kan utvecklas vidare. Arbetar för att minska matsvinnet. Det är mer kostnadseffektivt att kunna hushålla med resurserna när man har matlagningen själv.
- På frågan om det behöver tillagas större volymer mat i skolorna så uttrycker kostchefen att upplevelsen är att det går åt mer mat.

Patrik Sandström, Upphandlingsansvarig

Informerar om

- DIS – Dynamiskt inköpssystem när det gäller inköp av livsmedel. Inget avtal, utan man blir en part i systemet där förfrågningar kan göras. Gällande livsmedel var det initialt företrädesvis grönsaker och rotfrukter, men nu finns även kyckling och nötkött. DIS även gällande tekniska konsulter. Utvecklingsarbetet kring DIS fortsätter.



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

- Överprövning har gjorts gällande förhandsinsyn.
- Länsupphandlingar är relativt vanliga om det finns likartade behov. Sollefteå nyttjar det om det finns behov i kommunen.
- Upphandlingsavdelningen använder numer allt fler avtal med Sveriges kommuner och regioner (SKR) – om det är ett avtal som passar för kommunens behov kan kommunen göra avrop på.
- Ny Lag om Offentlig upphandling (LOU) gällande annonspliktiga upphandlingar under tröskelvärdet. Ny gräns på direktupphandling med fast belopp.



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

§16

KS 9/2023

Verksamhets- och ekonomisk uppföljning mars 2023

Beslut

Allmänna utskottet föreslår
Kommunstyrelsen besluta

att godkänna redovisningen av verksamhets- och ekonomisk uppföljning för perioden januari till mars 2023.

Ärendebeskrivning

Sollefteå Kommun redovisar efter mars månad ett negativt resultat på 20,6 mnkr, vilket är 6,9 mnkr bättre än budget.

Negativa avvikelser uppvisas främst inom Gata och park samt omsorgsverksamheterna, medan övriga verksamheter initialt visar ekonomi i balans eller positiva avvikelser.

Pensionskostnader visar ett kraftigt negativt utfall på grund av högre kostnadsökningar än budgeterat, en ny prognos från KPA är beställd inför nästa uppföljning.

Skatterna har en positiv avvikelse till följd av slutavräkning 2022, likaså finansnettot till följd av att våra fondplaceringar haft en bra utveckling i början på året.

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens allmänna utskott 2023-04-18
Kommunstyrelsen 2023-05-09

Beslutsunderlag

Månadsuppföljning januari-mars 2023

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen föreslår

Allmänna utskottet föreslå

Kommunstyrelsen att godkänna redovisningen av verksamhets- och ekonomisk uppföljning för perioden januari till mars 2023.

Beslutet skickas till

Ekonomichef



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

§17

KS 333/2022

Svar på motion Plusboende, Näsåker

Beslut

Allmänna utskottet förslår
Kommunstyrelsen föreslå
Kommunfullmäktige besluta

att avslå motionen och besluta om följande prioritering av driftcentralens lokaler

- att kommunen i första hand undersöker möjligheterna att nyttja lokalen för företagsetablering
- att kommunen i andra hand ser över möjligheten till nyttjande av lokalen för kommunala verksamheter och minska den externa förhyrningen
- att kommunen i tredje hand utreder behovet och möjligheterna för ombyggnation till boende.

Ärendebeskrivning

Gunilla Fluor (Landsbygdspartiet oberoende, Sollefteå) har lämnat in en motion gällande Plusboende, Näsåker.

”Kommunen köpte för några år sedan den sk. Driftcentralen på Prästnipan i Näsåker. Bostadsbolaget Solatum har även haft planer på ombyggnation till lägenheter för äldre. Vattenfall som sålde fastigheten har efter köpet hyrt en del av huset, men håller nu på med nybyggnation i annan del av byn och har för avsikt att lämna hela fastigheten.

Då det inte finns boende för äldre i Näsåker, som är mogna att lämna sina fastigheter och på så sätt bereda plats för nya bostadssökande är en lösning av stort värde. Detta då många unga familjer söker boende för att kunna flytta in just till Näsåker.

Landsbygdspartiet oberoende Sollefteå yrkar därför: - att ett återupptagande av tidigare planer för plusboende i Näsåker sker.”

Förvaltningens redogörelse

Sollefteå kommun äger sedan 2003-06-25 fastigheten Ådalslidenskyrkojord 17:29 i Näsåker. Fastigheten består av kontorslokaler som till del hyrs av Vattenfall AB. Bolaget har informerat Sollefteå kommun om att de har för avsikt att investera i nya kontorslokaler i Näsåker och flytta all sin verksamhet till de nya lokalerna.

Kontorsbyggnadens vakanta delar hyrs tillfälligt av en ideell förening, Workspace Nämnsforsen. De driver en verksamhets om benämns Niphubben. Det är en verksamhet som

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

bedrivs helt av ideellt engagemang i syfte att skapa en mötesplats i Näsåker och för distansarbete och bidra till inflyttning till bygden

Sollefteå kommun är i dag på en tillväxtresa där återetableringen av I21 Västernorrlands regemente och Unipers planer på en fabrik för grönt flygbränsle är drivande. I kölvattnet av dessa aktörer får kommunen förfrågningar från andra företag om möjligheter till att etablera sig. Tillgången till kontorslokaler med inflyttningsmöjligheter i ett kortare perspektiv är inte sällan en utmaning. Även om dessa förfrågningar oftast är koncentrerade till centralorten, så känns det relevant att under en period göra lokalerna i Näsåker tillgängliga för en etablering av ny näringsverksamhet. Arbetet med att attrahera nya företag till lokalerna kan påbörjas när Vattenfall AB meddelat utflyttningsdatum och bör pågå i minst 1-2 år.

Samråd

Samråd har skett med tillväxtchef Mikael Näsström.

Beslutsplanering

Allmänna utskottet 2023-04-18

Kommunstyrelsen 2023-05-09

Kommunfullmäktige 2023-05-29

Beslutsunderlag

Motion, ”Plusboende” Näsåker. Gunilla Fluor, Landsbygdspartiet oberoende, Sollefteå
 Utredningsuppdrag från KF avseende Motion – ”Plusboende” Näsåker 2021-11-28, §64
 Förvaltningsyttrande, ”Plusboende” Näsåker, 2022-12-01

Förvaltningens förslag till beslut

Allmänna utskottet föreslår

Kommunstyrelsen föreslå

Kommunfullmäktige besluta

att avslå motionen och besluta om följande prioritering av driftcentralens lokaler

- att kommunen i första hand undersöker möjligheterna att nyttja lokalen för företagsetablering
- att kommunen i andra hand ser över möjligheten till nyttjande av lokalen för kommunala verksamheter och minska den externa förhyrningen
- att kommunen i tredje hand utreder behovet och möjligheterna för ombyggnation till boende för äldre

Förslag till beslut under mötet

Johan Andersson (C) yrkar att tredje punkten i förvaltningens förslag får följande lydelse:
 - att kommunen i tredje hand utreder behovet och möjligheterna för ombyggnation till boende.



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

§18

KS 51/2023

Svar på motion - Inventera den ”kommunala matsäkerheten”

Beslut

Kommunstyrelsens allmänna utskott föreslår
Kommunstyrelsen föreslå
Kommunfullmäktige besluta

Att bifalla motionen samt

att genomföra en inventering av Sollefteå kommuns självförsörjningsgrad via Hushållningssällskapets metodik inklusive redovisning och seminarium. Detta är första steget i ett arbete som behöver sträcka sig över en längre tid.

Tjänsten kostar cirka 50 000 – 60 000 kr för inventering och redovisning och tillhörande seminarium. Statliga beredskapsmedel kan bekosta aktiviteten.

Ärendebeskrivning/Sammanfattning

Förvaltningen föreslår att inledningsvis genomföra en inventering av Sollefteå kommuns självförsörjningsgrad via Hushållningssällskapets metodik inklusive redovisning och seminarium. Därefter kan kommunen vid behov ta fram och eventuellt vidta åtgärder för att stimulera lokal matproduktion, förädling och efterfrågan på lokala livsmedel. Åtgärder som tas fram som en del i Hushållningssällskapets redovisning eller i efterföljande seminarier behöver värderas och utvärderas beroende på vad som är möjligt att genomföra.

Arbetet kommer behöva involvera flera kommunala verksamheter (beredskap, näringsliv, kost och ev flera) samt politisk representation. Beroende på åtgärder involveras även näringsidkare i arbetet.

Det första steget föreslås vara att köpa tjänsten ”Försörjningsbalans-Kommun” från Hushållningssällskapet. Kostnad på cirka 50 000 – 60 000 kr för inventering och redovisning och tillhörande seminarium. Statliga beredskapsmedel kan bekosta aktiviteten.

Det pågående arbetet med kontinuitetsplanering för kommunens kostverksamhet skall fortgå med hänsyn tagen till den utveckling av livsmedelsberedskapen som sker i hela Sverige som en del i totalförsvarsarbetet.

Det pågående arbetet med att försöka underlätta för lokala producenter av livsmedel att sälja sina produkter till den kommunala kostverksamheten skall fortgå som tidigare men kan kanske utökas beroende på resultat av arbetet med försörjningsbalansen.

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

Pågående och nya lokala initiativ och goda exempel på ökning av beredskap inom livsmedelsproduktion, förädling och stimulans av efterfrågan av lokalproducerade livsmedel föreslås lyftas fram och göras kända för att möjliggöra spridning av dessa goda exempel till fler orter i kommunen och utanför kommunen.

Förvaltningens bedömning

Det är relevant att påbörja en process för att skapa en bild av nuläget avseende försörjningsgraden i kommunen samt ta fram och bedöma vilka eventuella åtgärder som är relevanta och möjliga att vidta för att förbättra försörjningsgraden. Det är viktigt att redan pågående åtgärder inom kostenheten och beredskapsplaneringen fortgår lika som i nuläget även under arbetet med försörjningsbalansen och identifierade övriga åtgärder.

Yttrandet är skrivet av Säkerhetssamordnare och kommunicerat med kostenhetens chefer.

Beslutsplanering

Allmänna utskottet 2023-04-18

Kommunstyrelsen 2023-05-09

Kommunfullmäktige 2023-05-29

Beslutsunderlag/Lagrum

Motion - Inventera den ”kommunala matsäkerheten”, Gunilla Fluor (LpO)

Utredningsuppdrag från Kommunfullmäktige, 2023-02-27, §3

Förvaltningsyttrande Motion - Inventera den ”kommunala matsäkerheten”, 2023-03-29

Lag (2006:544) Kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap 3 kap 1§

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen föreslår

Kommunstyrelsens allmänna utskott föreslå

Kommunstyrelsen besluta

Att bifalla motionen samt

att genomföra en inventering av Sollefteå kommuns självförsörjningsgrad via Hushållningssällskapets metodik inklusive redovisning och seminarium. Detta är första steget i ett arbete som behöver sträcka sig över en längre tid.

Tjänsten kostar cirka 50 000 – 60 000 kr för inventering och redovisning och tillhörande seminarium. Statliga beredskapsmedel kan bekosta aktiviteten.

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

Bokning av analys och redovisning/seminarium kan göras innan beslut i Fullmäktige då medel för åtgärden redan finns i verksamheten. Hushållningssällskapet har svarat att man vid bokning i april kan genomföra redovisning och seminarium under senare delen av maj och hela juni. Inriktning för bokning önskas vid KS-AU mötet 18 april 2023.

Ekonomiska konsekvenser och förslag på finansiering

I det korta perspektivet medför förslaget en kostnad på 50-60 tusen kronor från krisberedskapsmedel. Kostnaden på sikt kan öka om kommunen väljer att satsa på att stödja den lokala produktionen mer än i nuläget eller bedömer att andra åtgärder skall vidtas för att säkra livsmedelsförsörjningen till kommunens befolkning på andra sätt. Statliga beredskapsmedel kan bekosta vissa åtgärder men bedömningen behöver ske från fall till fall beroende på åtgärd.

Förslag till beslut under mötet

Vid mötet konstateras att det är ett bra initiativ. Kontakt kan tas med hushållningssällskapet.

Redovisas i kommunfullmäktige 2023-06-19.

Beslutet skickas till

Kommunkansliet

Registrator

§19

KS 365/2022

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

Svar på motion – Näridrottsplats på Remsle

Beslut

Kommunstyrelsens allmänna utskott föreslår
Kommunstyrelsen föreslår
Kommunfullmäktige besluta

att avslå motionen

Ärendebeskrivning

Motionärerna föreslår att en näridrottsplats tillskapas på Remsle i anslutning till Nipanskolan. Motionärerna hänvisar till att det finns flera näridrottsplatser runt om i kommunen och hänvisar bland annat till multirinken vid Vallaskolan samt att barn och unga på Remsle saknar den möjligheten.

Därav föreslår motionsställarna att:

- Kommunfullmäktige ger Kommunstyrelsen i uppdrag att planera för, och inrätta en näridrottsplats på Remsle
 - Ungdomsdelegationen ansvarar för att föra dialog med barn och ungdomar gällande utformning.
- Samt att näridrottsplatsen skall vara i bruk till sommarlovet 2023.

Förvaltningens bedömning

Motionärerna hänvisar till den näridrottsplats som finns på Vallaskolan. En likadan multirink är under planering i Långsele tillsammans med Långsele IF. En förutsättning för detta är extern finansiering och kostnaden för denna näridrottsplats beräknas till 800 tkr. Detta dock baserat på de priser som gällde för 2022.

Förvaltningen delar motionsställarnas intention och anser att idén är god. För detta krävs dock en finansiering vilket idag saknas. Uppskattad kostnad uppgår till minst 800 tkr då inflationen varit påtaglig sedan inköp av multirinken till Långsele och detta finns i nuläget inte i budgeten.

December 2022 lämnade Kommunfullmäktiges tillfälliga beredning för ungdomars delaktighet sin slutrapport. I rapporten lyfts en rad olika aktiviteter som ungdomar själva har pekat på. Ska kommunfullmäktige avsätta medel anser förvaltningen att medel bör avsättas till att genomföra de punkter som ungdomarna själva har föreslagit.



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

Ett liknande förslag fast med tonvikt på sommaraktivitet och möjlighet till rullskridsko/bandyrink avgjordes november 2022, en månad innan denna motion inlämnades. Förvaltningen ser precis som redogjordes för i samband med svaret på medborgarförslaget en del andra möjligheter för att uppfylla förslagets intentioner.

Dels tittas det på förutsättningar för att bygga en multihall, dels finns flera alternativa placeringar. Eventuellt skulle asfaltytan vid Västraskogen kunna rustas upp med en tydligare uppdelning mellan parkering och aktivitetsyta. Här skulle ett flertal aktiviteter kunna rymmas under såväl vinter som sommartid. Finansieringen skulle kunna lösas genom samarbete med en förening som kan söka medel via t.ex Allmänna Arvsfonden eller Riksidrottsförbundet för ändamålet.

Förvaltningen kan i den kontinuerliga dialogen med föreningar utröna om det finns intresse från någon förening att åta sig uppdraget att leda arbetet med att utveckla en ansökan om externa medel för att tillskapa en näridrottsplats som även möjligen skulle kunna tillgodose medborgarförslagets önskemål om rullskridsko/bandyrink.

Beslutsplanering

Allmänna utskottet 2023-04-18

Kommunstyrelsen 2023-05-09

Kommunfullmäktige 2023-05-29

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens allmänna utskott föreslår

Kommunstyrelsen föreslår

Kommunfullmäktige besluta

att avslå motionen

Förslag till beslut under mötet

John Åberg (S) yrkar bifall till motionen.

Beslutsgång

Ordförande redogör för beslutsgången, förvaltningens förslag till beslut om avslag och John Åberg (S) förslag om bifall till motionen. Finner att utskottet beslutar enligt förvaltningens förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Förslagsställaren

Kommundirektören



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

§20

KS 72/2022

Redovisning av genomfört internkontrollarbete 2022

Beslut

Kommunstyrelsens allmänna utskott föreslår
Kommunstyrelsen föreslå
Kommunfullmäktige besluta

att godkänna redovisning av genomförd internkontroll 2022.

Ärendebeskrivning

I kommunallagen 6 kap 6 § regleras nämndernas och styrelsernas ansvar för internkontrollen: "Nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan".

Enligt reglementet för internkontroll har kommunstyrelsen det yttersta ansvaret för den interna kontrollen.

Som stöd i internkontrollarbetet används COSO-modellen. Modellen bygger på att den interna styrningen och kontrollen är en process där såväl den politiska som den professionella ledningen och övrig personal samverkar. Processen är utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Resultat

Internkontrollen för 2022 omfattade 9 kontrollmoment. Kontrollmoment 2, Ärendehanteringsprocessen i styrelsen och förvaltningen, utgick ur kontrollen 2021 och utgår även 2022 med anledning av förändringar på kanslichefsposten.

Sammantaget visar granskningen ett relativt bra eller förväntat resultat. Kontrollmoment 1, Skolplikt, föreslås utgå då resultatet inte visade behov av ny kontroll. Momentet som rör avtalstrohet avseende LOU bör tills vidare återkomma årligen inom olika områden. De moment som avser socialtjänst har varit årligen återkommande vilket beror på



Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

allvarligheten i verksamheten och personalomsättning. I år utgår dock momentet Handläggningstider med hänsyn till bra resultat. Momentet kommer att återkomma 2024.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen bedömer att internkontrollarbetet har genomförts i verksamheterna enligt upprättad plan. Många av momenten återkommer i 2023 års internkontrollplan mot bakgrund av dessas allvar.

Beslutsplanering

Allmänna utskottet 2023-04-18

Kommunstyrelsen 2023-05-09

Beslutsunderlag

Förvaltningsyttrande Redovisning av genomfört internkontrollarbete, daterat 2023-03-27

Redovisning samtliga kontrollmoment 2022 Dnr 72/2022

Internkontrollplan 2022, Dnr KS 72/2022

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår

allmänna utskottet föreslå

kommunstyrelsen besluta

att godkänna redovisning av genomförd internkontroll 2022.

Beslutet skickas till

Kommundirektören

Utredaren

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

§21

KS 103/2023

Internkontrollplan 2023**Beslut**

Allmänna utskott föreslår
Kommunstyrelsen föreslå
Kommunfullmäktige besluta

att fastställa internkontrollplan 2023 enligt förvaltningens förslag.

Ärendebeskrivning/Sammanfattning

I kommunallagen 6 kap 6 § regleras nämndernas och styrelsernas ansvar för internkontrollen:

”Nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan”.

Enligt reglementet för internkontroll har kommunstyrelsen det yttersta ansvaret för den interna kontrollen.

Inom kommunstyrelsens verksamhet ansvarar kommunchef för att anvisningar för den interna kontrollen följs.

De verksamhetsansvariga cheferna på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa reglemente och anvisningar om intern kontroll samt att informera övriga anställda om reglementets och riktlinjernas innebörd. Vidare ska de se till att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad.

Övriga anställda är skyldiga att följa antagna riktlinjer och anvisningar i sin arbetsutövning. Brister som framkommer i den interna kontrollen ska snarast rapporteras till närmast överordnad eller till den som styrelsen utsett.

Som stöd för den interna kontrollen finns COSO-modellen.

Modellen bygger på att den interna styrningen och kontrollen är en process där såväl den politiska som den professionella ledningen och övrig personal samverkar. Processen är

Nämnd/styrelse

**Kommunstyrelsens
allmänna utskott**

utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Förvaltningens bedömning

Internkontrollplanen för 2023 består av 10 moment. Momenten har bestämts med utgångspunkt i resultatet av 2022 års kontroll, verksamheternas egna bedömningar av vad som behöver kontrolleras igen samt ett antal nya moment som tidigare bedömts behöva bli föremål för kontroll.

Förvaltningen bedömer att förslaget till internkontrollplan 2023 är utformad på ett sådant sätt att målen med internkontrollen, med rimlig grad av säkerhet, kan uppnås.

Resultatet av internkontrollen för 2022 redovisas vid kommunstyrelsens sammanträde i maj 2023.

Beslutsplanering

Ärendet bereds i kommunstyrelsens allmänna utskott.
Beslut fattas av kommunstyrelsen.

Ekonomiska konsekvenser och förslag på finansiering

De kontrollmoment som ingår i internkontrollplanen 2023 bedöms kunna utföras i den befintliga verksamheten och själva kontrollen bedöms därmed inte medföra någon utökad kostnad.

Beslutsunderlag/Lagrums

Kommunallag (2017:725)

Förvaltningsyttrande Internkontrollplan 2023, daterat 2023-03-27

Förslag Internkontrollplan 2023, KS/103/2023

Beslutet skickas till

Kommundirektör
Utredaren

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Siv Sjödin

Datum: 2023-05-03 14:51

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

6469C125CA9C094B26639BDB101063AA4315078D10679E081E9DACD7540C1A7B

Namn: Johan Andersson

Datum: 2023-05-04 00:50

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

6469C125CA9C094B26639BDB101063AA4315078D10679E081E9DACD7540C1A7B

Namn: John Åberg

Datum: 2023-05-03 14:56

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

6469C125CA9C094B26639BDB101063AA4315078D10679E081E9DACD7540C1A7B