Huddinge

TJÄNSTEUTLÅTANDE
KOMMUNSTYRELSENS FÖRVALTNING

Datum
2026-09-23

Diarienummer
KS-2026/1442

Handläggare
Sara Andersson
Sara.Andersson@huddinge.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Delårsuppföljning av Huddinge kommuns interna kontroll 2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut
Delårsuppföljning av Huddinge kommuns interna kontroll 2026 inklusive bilaga godkänns.

Sammanfattning

Delårsuppföljningen visar att den interna kontrollen i Huddinge kommun sammantaget är god och i huvudsak betryggande. Arbetet med intern kontroll är integrerat i verksamhetsstyrningen och bidrar till att identifiera och hantera väsentliga risker. Samtidigt kvarstår vissa utvecklingsbehov, särskilt inom efterlevnad av riktlinjer för representation, dokumentation vid direktupphandlingar samt inom vissa juridiska och administrativa processer. Planerade åtgärder och fortsatta utvecklingsinsatser bedöms skapa förutsättningar för att ytterligare stärka den interna kontrollen.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen genomför uppföljning av intern kontroll i samband med delårsuppföljning och årsredovisning. Uppföljningens resultat ger grunden för bedömning om huruvida kommunens arbete med riskhantering och uppföljning är tillräckligt för att säkerställa en ändamålsenlig, rättssäker och effektiv verksamhet.

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen bedömer att internkontrollarbetet i kommunen utvecklas i positiv riktning och att etablerade strukturer och arbetssätt ger goda förutsättningar för en effektiv riskhantering. Flera av de beslutade riskåtgärderna pågår enligt plan och

förväntas slutföras under året. Arbetet med att stärka kunskapen inom redovisning, tydliggöra hanteringen av statsbidrag samt utveckla rutiner inom delegations- och sekretessområdet bedöms bidra till en stärkt intern styrning och kontroll.

Uppföljningen visar samtidigt att det finns områden där brister kvarstår. Framför allt gäller detta efterlevnaden av riktlinjer för representation och fakturahantering, där genomförd kontroll inte uppnått godkänt resultat. Även kontrollen av direktupphandlingar visar behov av fortsatt utveckling, främst avseende dokumentation och följsamhet till gällande riktlinjer. Förvaltningen ser därför ett fortsatt behov av information, utbildning, stöd och löpande uppföljning för att säkerställa en enhetlig och rättssäker hantering i hela kommunen.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Ett ändamålsenligt internkontroll- och riskhanteringsarbete skapar förutsättningar för en effektivare användning av kommunens resurser genom att risker identifieras och hanteras i ett tidigt skede samt att brister och ineffektiva arbetssätt kan förebyggas.

Camilla Broo
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson
Ekonomidirektör

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, Delårsuppföljning av Huddinge kommuns interna kontroll 2026
Bilaga 1. Delårsuppföljning av Huddinge kommuns internkontrollplan 2026
Bilaga 2. Resultat av kommungemensamma kontroller

Beslutet ska skickas till

Akten

Datum
2026-09-23

Diarienummer
KS-2026/1442

Huddinge kommun
Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge
Besök
Kommunalvägen 28
Tfn vxl: 08-535 300 00
huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se