

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§100

## **Internkontrollplan 2018 kommunstyrelsen**

(2018 KS0135)

### **Beslut**

#### **Arbetsutskottets förslag till beslut**

Kommunstyrelsen har tagit del av informationen av risk- och väsentlighetsanalysen samt intern kontrollplan 2018. Kommunstyrelsen beslutar att anta intern kontrollplan för 2018.

### **Beskrivning av ärendet**

I april 2017 antog kommunfullmäktige en ny policy och riktlinjer för intern kontroll som ersatte det gamla reglementet. Det beror dels på att tidigare reglementet för intern kontroll, som antogs 2011, inte var anpassat till rådande syn på intern kontroll. Dåvarande reglemente antog i vissa delar ett relativt snävt perspektiv på vad intern kontroll är och ska syfta till.

Kommunens nya policy och riktlinjer för intern kontroll tydliggör ansvar, uppföljning dokumentation och lyfter fram behovet av risk- och väsentlighetsanalys i arbetet. Till skillnad från tidigare reglemente, där ny internkontrollplan antogs i januari, så ska nämnder/styrelser varje år anta en internkontrollplan. Planen ska beslutas i samband med nämndernas analyser under våren, och ska alltid föregås av en risk- och väsentlighetsanalys.

I samband med framtagande av internkontrollplan 2017 gjordes ett omfattande arbete av enheterna på kommunledningskontoret. Uppföljningen under 2017 har dessutom uppvisat brister inom vissa kontrollmoment. Därför innehåller internkontrollplanen för 2018 inte några nya kontrollmoment. Utan kommunledningskontoret kommer att fokusera på att förbättra nuvarande processer istället.

Enheterna arbetade under 2017 fram kontrollpunkter som understödjer punkterna i planen för kommunstyrelsen. Som exempel bifogas i ärendet ekonomienhetens internkontrollplan. Exempelvis finns en punkt om styrande dokument som rapporteras i sin helhet till kommunstyrelsen där ekonomienheten följer upp alla sina styrande dokument.

### **Handlingar i ärendet**

- Internkontrollplan 2018 KS
- Internkontrollplan 2018 KS
- Bilaga 2 - Internkontrollplan 2018 ekonomienheten
- Bilaga 1 - Risk- och väsentlighetsanalys 2018 KS