

Dnr 2019 KS0120

Daniel Bjuvstam, Controller
Tel. 0723-967081
E-post: Daniel.Bjuvstam@hylte.se

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse – Internkontrollplan 2019 Kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anta internkontrollplan för 2019.

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 och 2018 har dessutom uppvisat brister inom vissa kontrollmoment. Därför innehåller internkontrollplanen för 2019 inte några nya kontrollmoment. Utan kommunledningskontoret kommer att fokusera på att förbättra arbetet med internkontroll och nuvarande kontrollmoment 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 KS där ekonomienheten följer upp alla sina styrande dokument.

Handlingar i ärendet

Internkontrollplan 2019 Kommunstyrelsen
Bilaga 1 – Internkontrollplan 2019 ekonomienheten

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Revisorerna

Per Borg
Kommundirektör

Ulrika Hjorth
Ekonomichef