

Mottagare
Kommunstyrelsen

Internkontroll 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner rapport gällande internkontroll för år 2024.

Sammanfattning av ärendet

Intern kontroll är ett verktyg som skall användas för att säkerställa de, av fullmäktige, fastställda verksamhetsmässiga och ekonomiska målen.

Internkontrollen omfattar såväl de politiska som de professionella systemen och rutinerna som används för att styra verksamhet och ekonomi.

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen 6 kap. 1§ och 3§ ansvar för att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter samt att ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Det innebär och syftar till att säkerställa att styrelsen, nämnderna och de kommunala bolagen upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, dvs de med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer, policies och instruktioner med mera.

Kommunstyrelsens internkontrollplan sammanfattas i en övergripande plan som gäller för samtliga verksamheter som lyder under kommunstyrelsen. Utöver den finns även verksamhetsspecifika internkontrollplaner.

I de fall det görs stickprovskontroller skall dessa dokumenteras enligt en gemensamt framtagna mall och dokumentationsblankett.

En riskbedömning görs i tre steg:

1. Kartlägga vilka risker som finns Vilka rutiner/processer får inte gå fel?
2. Uppskatta väsentlighetsgraden (konsekvenserna) och risken (sannolikheten) för

relevanta rutiner/ processer.

3. Beakta hur riskerna skall bearbetas, d.v.s. vad måste vi ta itu med och på vilket sätt?

Underlag för beslut

Kommunledningsavdelningens tjänsteskrivelse, 2025-03-10
Rapport internkontroll 2024

Beredande handläggare

Peter Edin
Ekonomichef
Kommunledningsavdelningen

Jenny Kriström
Kommundirektör
Kommunledningsavdelningen

Beslut skickas till

Peter Edin
Jenny Kriström