

Ks § 23

Ks2017/0047

042

## **Internkontrollplan för kommunledningsförvaltningen 2017**

### **Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att följande internkontroller ska genomföras under 2017:

- Bemötande och tillgänglighet
- Diarieföring
- Säkerställa god introduktion

### **Sammanfattning av ärendet**

Styrelser och nämnder är enligt kommunallagen ansvariga för den interna kontrollen i sin verksamhet. Intern kontroll syftar till att med en rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

För att bestämma vad som ska granskas kan en risk- och väsentlighetsanalys genomföras.

En risk- och väsentlighetsanalys är ett systematiskt arbetssätt där man analyserar och prioriterar processer, rutiner och arbetsuppgifter. Utifrån analysen placeras processerna, rutinerna och arbetsuppgifterna i en risk- och väsentlighetsmatris. Vid denna prioritering används begreppen sannolikhet och väsentlighet. Sannolikhet är ett mått på hur troligt det är att en viss händelse inträffar. Med väsentlighet avses vilka konsekvenser det får om händelsen inträffar. Konsekvensen kan exempelvis vara ekonomisk, politisk eller påverka enskilda medarbetare, politiker eller utomstående.

### **Beslutsunderlag**

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse 2017-02-14.  
Arbetsutskottets förslag till beslut 2017-02-28.