
Kommunstyrelsen

Ks § 40

Ks2018/0027

042

Risk och väsentlighetsanalys samt internkontrollplan för kommunledningsförvaltningen 2018**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att följande internkontroller ska genomföras under 2018:

- IT-säkerhet
- Upphandling
- Information/Kommunikation

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.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar att internkontroller inom områdena IT-säkerhet, upphandling och information/kommunikation ska genomföras under 2018:

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse 2018-01-18.
Arbetsutskottets förslag till beslut 2018-01-30.



Kommunstyrelsen

Yrkanden

Anne Karlsson (S) yrkar att kontroller även ska genomföras inom området Rehabkedjan.

Ordförande yrkar bifall till arbetsutskottets förslag.

Beslutsordning

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen beslutar att bifalla arbetsutskottets förslag enligt sitt eget yrkande eller att lägga till Rehabkedjan som ett ytterligare kontrollområde enligt Anne Karlssons (S) yrkande. Ordförande finner att kommunstyrelsen bifaller arbetsutskottets förslag.