



Kommunstyrelsen

## Kommunstyrelsens plan för internkontroll 2025

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollplanen 2025 för kommunstyrelsen.

### Ärendebeskrivning

I enlighet med det fastställda riktlinjerna har en konsekvens- och sannolikhetsbedömning gjorts som grund för den föreslagna internkontrollplanen. Representanter för samtliga avdelningar på förvaltningen har deltagit i arbetet med att dels ta fram nya förslag på rutiner och processer till internkontrollplanen, dels att lämna förslag på riskbedömning. Vid arbetet med riskbedömning har förslag tagits fram:

- där kontroller ej behöver genomföras.
- där kontroller ska göras med ej behöver återrapporteras till kommunstyrelsen.
- där kontroller ska göras och återrapporteras till kommunstyrelsen under februari 2026.
- där kontroller ska göras och återrapporteras till kommunstyrelsen under september 2025 och februari 2026.

### Beredning

Ärendet har beretts av ekonomichefen i samråd med representanter från kommunstyrelsens samtliga verksamhetsområden. I december 2024 hade kommunstyrelsen en workshop kring hur riskbedömningen har gått till och där ledamöterna för en möjlighet att ställa frågor och komma med synpunkter.

### Ärendet

Ge en fylligare beskrivning av ärendet. Om beskrivningen är kortare än cirka 20 rader räcker det med ärendebeskrivningen i början av tjänsteskrivelsen. Om du har en flera sidor lång text bör du skriva en separat utredning eller PM och hänvisa till det. Om nämndens beslut innebär att nämnden skickar en skrivelse till någon annan (till exempel ett remissyttrande) skrivs den separat eftersom nämnden kan komma att ändra innehållet.

Omvärldsanalys och jämförelser med andra kommuner redovisas när det är relevant. Om ärendet remitterats till olika instanser så ska de synpunkter som kommit in redovisas i texten eller i bilaga. Redogör för konsekvenser av förslaget. Redovisa även hur aspekter såsom hållbarhet, barnperspektiv, jämställdhet och relevanta rättsregler har beaktats.

### Finansiering

Arbetet med internkontroll är inte förenat med några kostnader. Resultatet av arbetet ska leda till en bättre kontroll på kommunens ekonomi och minska risken för att oplanerade kostnader uppstår.

### Kommunledningsförvaltningen



---

Joakim Ljungkvist

Kommundirektör

---

Bo Lindström

Ekonomichef

## **Bilagor**

Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2025

Riskbedömning internkontrollplan 2025 (Bruttolista)

Matris för riskbedömning

## **Beslutet skickas till**

Samtliga avdelningschefer inom kommunstyrelsen