



## Internkontrollplan

### Internkontrollplan för Kommunstyrelsen 2026

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Frekvens	Urval/metod	Rapporteras till	Riskbedömning
<b>Kulturella och organisatoriska risker</b> Hög sjukfrånvaro, särskilt bland kvinnor	Kontroll av det systematiska arbetsmiljöarbetet	Personalspecialist	Kvartalsvis	Stickprov	HR-chef	12
<b>Kommunikation vid kris</b> Bristande kommunikation vid kris	Kontroll av att rätt kontaktuppgifter finns samt att kriskommunikation övas varje år.	Kommunikatör	Halvårsvis	Stickprov	Säkerhetschef	12
<b>Strategisk planering</b> Lagstadgade dokument som exempelvis energiplan, bostadsförsörjningsplan och vattentjänstplan ska finnas.	Kontroll av att kommunen har fastställda lagstadgade planer inom området strategisk planering och att de är uppdaterade.	Utvecklingschef	Halvårsvis	Jämföra planerna med gällande lagstiftning. Intervju med berörda tjänstemän.	Förvaltningschef	12
<b>Attestförteckning manuella betalningar</b> Kontroll av rätt mottagare och rätt attestanter. <i>Kommunövergripande</i>	Kontroll av: Rätt mottagare, rätt attestanter	Kassansvarig	5 st/månad	Stickprov	Ekonomichef	9

<b>Representation/Gåva</b> (kommunövergripande)	Kontroll att rätt moms är dragen och att syfte och deltagarförteckning finns.	Budgetekonom	10 st/Kvartal	Stickprov på konto 710 och 7101	Ekonomichef	9
<b>Inköp</b> Kontroll av avtalstrohet avseende volymupp-handlingar gjorda via inköpssamverkan. Kontroll av VA-material, kontorspapper, och städmaterial (kommunövergripande)	Kontroll att inköp skett i enlighet med avtal hos rätt leverantör.	Upphandlare	Kvartalsvis	Vid varje provtillfälle görs stickprov inom ett av områdena.	Ekonomichef	9