



Kommunstyrelsen

Internkontrollplan 2026 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollplanen för 2026.

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 2027.
- där kontroller ska göras och återrapporteras till kommunstyrelsen under september 2026 och februari 2027.

Den bifogade bruttolistan ska ligga till grund för kommunstyrelsens workshop som ska leda fram till en plan för internkontrollen 2026. Vid kommunstyrelsens sammanträde den 2 december diskuteras riskvärderingen av de förslag till granskningsmoment som finns med på listan.

Beredning

Ärendet har beretts av ekonomichefen i samråd med representanter från kommunstyrelsens samtliga verksamhetsområden. Under kommunstyrelsens arbetsutskott sker en mini-workshop kring hur riskbedömningen har gått till och där ledamöterna får en möjlighet att ställa frågor och komma med synpunkter.

Finansiering

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

Kommunledningsförvaltningen

Joakim Ljungqvist
Kommundirektör

Bo Lindström
Ekonomichef



Bilagor

Riskbedömning av granskningsmoment (bruttolista)

Matris för riskbedömning

Intern kontroll och styrning – Rutin

Mallar för intern kontroll och styrning

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Samtliga avdelningschefer inom kommunstyrelsen