

Katinka Wellin  
Ekonomichef  
Tel. 08-124 57 181  
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

## Kommunstyrelsen - kommunledningskontorets internkontrollplan år 2015

Dnr KS15/192

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar anta internkontrollplan år 2015 för Kommunstyrelsen - kommunledningskontoret.

### Sammanfattning av ärendet

I enlighet med KFS 01:7 (Dnr KS13/251-002) - Reglemente för intern kontroll i Ekerö kommun - ska Kommunstyrelsen anta internkontrollplan för den egna förvaltningen. Planen ska antas årligen, åiterrapporteras årligen och i samband med det senare ska den interna kontrollplanens aktualitet prövas.

Kommunledningskontoret har genomfört en väsentlighets- och riskbedömning över ett flertal processer och ansvarsområden inom kontoret. Utifrån bedömningen har internkontrollplan för år 2015 upprättats omfattande tre kontrollområden: Incidentrapportering IT, Avtalstrohet mot tecknade avtal och Uppföljning av förtroendekänsliga poster. Åiterrapportering av 2015 års internkontroll planeras ske till Kommunstyrelsen i februari 2016. Den aktuella bedömningen visar även på några ytterligare kontrollområden och som – efter en aktualitetsprövning senare under 2015 – kommer att införas i internkontrollplan 2016.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2015-09-23, kommunledningskontoret  
PM 2015-09-23, kommunledningskontoret

### Ärendet

I Kommunallagen uttrycks nämndens ansvar för intern kontroll. Begreppet intern kontroll är inte definierat. Kommunfullmäktige har i KFS 01:7 fastställt reglemente för den interna kontrollen i Ekerö kommun. Tillämpningsanvisningar med omfattning, ansvarsfördelning och praktisk tillämpning inklusive blanketter för det systematiskt arbete med den interna kontrollen är utfärdade. Den interna kontrollen

ska uppfattas som en integrerad del i de olika verksamhets- och ekonomiprocesserna men behöver ibland kompletteras med specifika och fristående kontrollmoment.

I enlighet med vad som framgår i reglementet ska Kommunstyrelsen anta internkontrollplan för den egna förvaltningen. Planen ska antas årligen, åiterrapporteras årligen och i samband med det senare ska den interna kontrollplanens aktualitet prövas.

Kommunledningskontoret har utifrån drygt 20 identifierade delområden (processer och/ eller ansvarsområden) genomfört en väsentlighets- och riskbedömning enligt den i tillämpningsanvisningarna lagda strukturen. Väsentligheten (konsekvensen) av att det inträffar respektive risken (sannolikheten) för att det inträffar värderas i en skala mellan ett till fyra och multipliceras till en analys på lägst ett och högst 16 för varje delområde.

Utifrån bedömningen har internkontrollplan för år 2015 upprättats omfattande tre kontrollområden: Incidentrapportering IT, Avtalstrohet mot tecknade avtal och Uppföljning av förtroendekänsliga poster. De har alla fått en bedömning 9 (orange) och som därför bör ingå i internkontrollplanen då de behöver uppmärksammas och exempelvis nya rutiner kan vara aktuella för reducera risk för att oönskad händelse inträffar. Den aktuella väsentlighets- och riskbedömningen visar även på några ytterligare kontrollområden och som – efter en aktualitetsprövning senare under 2015 – kommer att införas i internkontrollplan 2016.

Innevarande års kontrollmoment kom redan i det första planeringsskedet att ta sikte på att de skulle genomförande under andra delen av 2015. Åiterrapportering sker till Kommunstyrelsen i februari 2016 då samtidigt föreslås en ny internkontrollplan för 2016. Målsättningen är att under kalenderår 2016 sprida kontrollaktiviteterna.

### **Beslutet expedieras till**

Revisorerna  
Kommundirektör  
Ekonomichef

Lars Hortlund  
Kommundirektör

Katinka Wellin  
Ekonomichef

