

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

Kommunstyrelsen

## **Kommunstyrelsen - kommunledningskontorets internkontrollplan år 2016**

Dnr KS15/249

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen antar interkontrollplan år 2016 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, återrapporteras 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. Två kontrollområden var även föremål för internkontrollen 2015, dessa återfinns även i 2016 års plan för att ha en flerårig uppföljning även om inga större felaktigheter påträffades i 2015 års genomförda kontroll.

Utifrån bedömningen har internkontrollplan för år 2016 upprättats omfattande sex kontrollområden: Tillämpningsanvisningar/riktlinjer för e-post, Avtalstrohet mot tecknade avtal, Rutiner direktupphandling, Tillämpningsanvisning bisyssla, Rutiner och tillämpningsanvisningar uppdatering extern webb och Uppföljning av förtroendekänsliga poster. Återrapportering av 2016 års internkontroll planeras ske till Kommunstyrelsen i februari 2017.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande 2016-01-07, kommunledningskontoret  
PM 2016-01-07, 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 2016 upprättats omfattande sex kontrollområden: Tillämpningsanvisningar/riktlinjer för e-post, Avtalstrohet mot tecknade avtal, Efterlevnad av rutiner och tillämpningsanvisningar vid direktupphandling, Efterlevnad tillämpningsanvisning bisyssla, Rutiner och tillämpningsanvisning uppdatering extern webb och Uppföljning av förtroendekänsliga poster. Bedömningarna varierar från låg 4 till bedömning 9. Även låg bedömning vid hög konsekvens ingår i interkontrollplanen då de behöver uppmärksammas och exempelvis nya rutiner kan vara aktuella för reducera risk för att önskad händelse inträffar.

Innevarande års kontroller har tyngden av genomförande under senare delen av 2016 även om några delmoment genomförs tidigare. Åiterrapportering sker till Kommunstyrelsen i februari 2017, samtidigt föreslås ny internkontrollplan för 2017.

**Beslutet expedieras till**

Kommundirektör  
Ekonomichef  
Revisorerna

Lars Hortlund  
Kommundirektör

Katinka Madsen  
Ekonomichef