



Diarienummer: KS.2016.425

Datum: 2016-12-15

Utvecklingschef Gunilla Dörner Buskas

E-post: gunilla.dorner-buskas@ale.se

Kommunstyrelsen

Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2017

Kommunstyrelsen ska fastställa en plan för den interna kontrollen och hur den ska gå till. Nämnder ska enligt Kommunallagen (1991:900) 6 kap. 7§ se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten sköts på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

En risk- och väsentlighetsanalys har skett inom fyra riskområden: ekonomi, kritiska processer, regelverk och verksamhet. När risker identifierats genomförs en riskvärdering. De risker med högst riskvärde omfattas av förslaget till internkontrollplan.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer internkontrollplan för kommunstyrelsen 2017.

Björn Järbur
Kommunchef

Gunilla Dörner Buskas
Utvecklingschef

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2017 2016-12-15

Ärendet expedieras efter beslut till:

För vidare hantering

Kommunchef

För kännedom

Avdelningschefer inom kommunstyrelsen

Bakgrund

Varje nämnd ska årligen fastställa en plan för den interna kontrollen och hur den ska gå till. Nämnderna ska enligt Kommunallagen (1991:900) 6 kap. 7§ se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten sköts på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Samråd/samverkan

Risk- och väsentlighetsanalysen samt riskvärdering har skett i sektor kommunstyrelsens ledningsgrupp.

Ekonomisk bedömning/konsekvens

Ej relevant i detta ärende.

Barnperspektivet

Ej relevant i detta ärende.

Miljöperspektivet

Ej relevant i detta ärende.

Funktionshinderperspektivet

Ej relevant i detta ärende.

Förvaltningens bedömning och motivering

Risk- och väsentlighetsanalysen har skett inom fyra s.k riskområden: ekonomi, kritiska processer, regelverk och verksamhet. De risker som identifierats värderas utifrån sannolikhet - *Hur sannolikt är det att den här risken inträffar?* - och konsekvens - *Om den här risken inträffar, hur stor blir då konsekvensen?* Värderingen har i en 5-gradig skala. Risktalen för sannolikhet och konsekvens multipliceras och utgör ett riskvärde.

Risker med riskvärderingen 1-4 accepteras, vilket innebär att inga åtgärder vidtas. Risker med riskvärderingen 5-14 bör åtgärdas. Risker med den högsta riskvärderingen, 15-25, ska åtgärdas snarast. Detta är risker med den högsta riskvärderingen som internkontrollplanen omfattar. Syftet med det är att fokusera på de risker i risk- och väsentlighetsanalysen som bedöms vara mest allvarliga. Övriga risker hanteras i det löpande arbetet inom förvaltningen.

Förvaltningen föreslår att internkontrollplan för kommunstyrelsen 2017 fastställs.