



Handläggare

Annelie Högsund

Kvalitetsstrateg

Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. anta kommunstyrelsens internkontrollplan 2026, daterad den 27 oktober 2025.

Beskrivning av ärendet

Enligt kapitel 6 i kommunallagen ska nämnderna se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Kommunens regler för intern styrning och kontroll antogs i september 2018. Reglerna syftar till att skapa ordning och reda samt kontroll på både verksamhet och ekonomi. De ska även skydda förtroendevalda och anställda från oberättigade misstankar samt säkra en effektiv förvaltning och att kunna uppnå följande mål med rimlig grad av säkerhet:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera
- säkra tillgångar och förhindra förluster
- eliminera och upptäcka allvarliga fel

Kommunstyrelsen har identifierat åtta risker inom sex processer/rutiner:

- Hantering av allmän handling
- Styrning och uppföljning
- Ekonomiadministration/hantering av leverantörsfakturor
- Informationssäkerhet
- Krisberedskap/kontinuitetsplanering
- Inköp

Riskerna kommer att kontrolleras under året och återrapporteras i samband med delårsuppföljningen den sista augusti och helårsuppföljningen den sista december 2026.

Ärendets beredning

Förslag till kommunstyrelsens internkontrollplan har tagits fram med stöd av tjänsteorganisationen inom Kommunledningsförvaltningen.

Utgångspunkt har främst varit delårsuppföljningen av 2025 års internkontrollplan, där uppföljningen visat att det finns fortsatta brister och risker i de processer som kontrollerats. Bedömningen görs därför att fortsätta kontrollera dessa processer ytterligare ett år. Kontrollerna har förändrats något till vissa risker för att ge en bättre bild av processens funktionalitet.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser har beaktats.

Sociala eller miljömässiga konsekvenser

Inga sociala och miljömässiga konsekvenser har beaktats.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, daterad 2025-10-27
- Kommunstyrelsens internkontrollplan 2026, daterad 2025-10-27

Ansvariga tjänstepersoner

Tjänsteskrivelsen är fastställd av följande:

- Daniel Jansson-Hammargren, kommundirektör
- Hannu Högberg, biträdande kommundirektör

Sändlista

Beslutet skickas till:

- Kommunledningsförvaltningen, för åtgärd