

Paragraf 69

Ärendenummer KS2024/107

## **Kommunstyrelsens internkontrollplan 2024**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. anta kommunstyrelsens internkontrollplan 2024, daterad 2024-04-09.

### **Sammanfattning**

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

Internkontrollplanen är framtagen av Kommunledningsförvaltningens ledningsgrupp, med stöd av kvalitetsstrateg.

Internkontrollplanen för 2024 innehåller åtta risker och 13 kontroller som tagits fram genom riskanalyser, uppföljning av 2023 års internkontroll samt utfall från genomförda revisionsgranskningar.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, daterad 2024-03-26  
Kommunstyrelsens plan för internkontroll, år 2024, daterad 2024-03-25



### **Yrkanden**

Ordförande Peter Book (M) yrkar bifall till förslaget till beslut om är:

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. anta kommunstyrelsens internkontrollplan 2024, daterad 2024-03-25.

Jesper Englundh (S) lämnar följande yrkande: "Socialdemokraterna yrkar att

internkontrollplanen kompletteras med följande: Styrning och uppföljning:

Ny risk: Brister i hantering av delegationsbeslut/Risk att beslut fattas utan delegation eller av fel delegat.

Kontroll: Uppföljning av delegationsordningen.

Konsekvensändring från styrdokument till delegationsordning."

### **Beslutsgång**

Ordföranden frågar kommunstyrelsen om den kan besluta enligt liggande förslag med tilläggsyrkandet från Jesper Englundh (S) och finner så.

---