

## KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

Dnr KSF 2017/436

## § 310 Lägesrapport - Arbetssätt och rutiner för intern kontroll

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta:

Lägesrapporten godkänns.

### Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslöt i våras att arbetet med den interna kontrollen ska förbättras. Kommunledningskontoret fick i uppdrag att ta fram förslag på aktiviteter som förstärker den interna kontrollen, samt bidrar till att den interna kontrollen blir optimal (se tjänsteskrivelse daterad 2017-02-24).

Kommunledningskontoret har inlett arbetet och lämnar här med en lägesrapport.

Aktiviteter för att förstärka den interna kontrollen

#### 1. En förvaltningsgemensam arbetsgrupp för intern kontroll har etablerats.

Arbetsgruppens uppdrag är att:

- a. Göra risk- och väsentlighetsanalys.
- b. Ta fram interna kontrollplaner för nämnderna.
- c. Utveckla arbetssätt och rutiner för intern kontroll.

#### 2. Risk- och väsentlighetsanalys

- a. Ett arbetssätt för att göra risk- och väsentlighetsanalysen har tagits fram.
- b. Arbetssättet testas nu av arbetsgruppen för intern kontroll.

#### 3. Kommunens arbete med intern kontroll har dokumenterats.

PM:et klargör även roller och ansvar för den interna kontrollen och innehåller mallar i det interna kontrollarbetet. Arbetsgruppen för intern kontroll kommer att förädla och bearbeta dokumentet. Det kommer att hanteras av kommunstyrelsen i januari/februari 2018. Arbetssättet baseras på en analys som gjordes i våras för viktiga faktorer som behöver vara på plats i en organisation som arbetar med intern kontroll på ett optimalt sätt.

#### 4. Dialog om arbetssättet har förts med revisorerna.

### Beslutsunderlag

1. Lägesrapport utveckling av den interna kontrollen.docx (Tjänsteskrivelse daterad 2017-09-12)
2. Arbetssättet med den interna kontrollen.pdf