

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Kommunstyrelsen

## Risk- och väsentlighetsanalys 2019 som underlag till interna kontrollplaner 2020

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Godkänna risk- och väsentlighetsanalysen och skicka den till nämnderna som underlag i deras arbete med intern kontroll.

### Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen och varje nämnd har att anta en intern kontrollplan. Planen innehåller punkter som ledamöterna vill granska i syfte att försäkra sig om att:

- Verksamheten drivs på ett bra och effektivt sätt.
- Medarbetare lever upp till lagar, normer och policyer.
- Den rapportering som ges till styrelsen och nämnden (finansiell och verksamhetsmässig) är tillförlitlig.

För att identifiera relevanta granskningsområden har denna risk- och väsentlighetsanalys gjorts. Analysen ska vara underlag till nämndernas interna kontrollplaner. Självklart kan nämnderna göra egna analyser utifrån sina specifika ansvarsområden.

Motivet att göra en kommungemensam analys är att Höors kommun har en (1) förvaltning och många risker ligger i organisationens arbetssätt och rutiner, eller, avsaknad av dessa. Det gör att varje sektorschef också ska informera om analysen och säkerställa att det finns arbetssätt på plats som förebygger eller hantera riskerna genom att gå igenom analysen med sina ledningsgrupper eller samverkansgrupper.

Helena Sjöholm  
Verksamhetsutvecklare

helena.sjoholm@hoor.se

### Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Risk- och väsentlighetsanalys 2019