

Micaela Lantz  
Micaela.lantz@koping.se

## Internkontrollplan 2023 för kommunstyrelsen

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

- fastställa kommunstyrelsens internkontrollplan enligt förslag.
- fastställa kommungemensamma internkontrollpunkter enligt förslag

### Ärendebeskrivning

En tydlig och stabil intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar, regler, policys och riktlinjer.

Varje nämnd och styrelse har ansvar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten och ska därför årligen besluta om en internkontrollplan utifrån bedömning av risker i verksamheten.

En genomgång och värdering av de mest väsentliga riskerna mot kommunstyrelsen genomförs årligen. Identifieringen har skett utifrån en genomlysning av vilka risker som kan påverka nämndens verksamheter att nå målen i grunduppdraget och/ eller att lagar, policys och riktlinjer inte följs. Årets genomförda riskvärdering har totalt elva definierade risker. Av dessa finns det tre risker som bedöms ha högre sannolikhet med allvarliga och kännbara konsekvenser. Dessa riskområden utgör 2023 års internkontrollplan.

Utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt föreslås kontroll och återrapportering av tre kommungemensamma internkontrollpunkter.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-01-10  
Risk- och internkontrollplan 2023

Sara Schelin  
kommunchef

Magnus Uhlin  
Ekonomichef