



§59

KS2025/71

Intern kontroll 2024, kommunstyrelsens bedömning

Beslut

Kommunstyrelsen godkänner rapporten och överlämnar den till kommunfullmäktige som information (meddelande). Samtliga nämnder ska i samband med delårsrapporten 2025 göra en genomgång av respektive nämnds inköp för att identifiera bristande avtalsföljsamhet.

Ärendet

Enligt kommunens reglemente för internkontroll ska kommunstyrelsen årligen upprätta en rapport över kommunens samlade resultat avseende internkontroll. Kommunstyrelsens bedömning är att nämnderna i huvudsak förstår vikten av internkontrollarbetet och att den har utvecklats jämfört med tidigare år. Kommunstyrelsen ger i rapporten några rekommendationer för att hjälpa nämnderna att ta fram mer heltäckande risk- och väsentlighetsanalys. Framförallt saknas risker kopplat till inköp och upphandling. Enligt kommunens styrmodell samt utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt har styrelsen möjlighet att begära in kompletterande upplysningar. I detta fall anser förvaltningen att en lämplig åtgärd kan vara att samtliga nämnder i samband med delårsrapporten gör en genomgång av nämndens inköp för att identifiera bristande avtalsföljsamhet.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen godkänner rapporten och överlämnar den till kommunfullmäktige som information (meddelande). Samtliga nämnder ska i samband med delårsrapporten 2025 göra en genomgång av respektive nämnds

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande

inköp för att identifiera bristande avtalsföljsamhet.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- § 41 KSAU Intern kontroll 2024, kommunstyrelsens bedömning
- Intern kontroll 2024, kommunstyrelsens bedömning
- Internkontroll, reglemente

Skickas till

Ekonomichef, samtliga nämnder

Paragrafen är justerad

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande