



**§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