

§ 162

Dnr KS/2017:261

Kommungemensamma internkontrollmoment 2018**Sammanfattning**

Varje år, i oktober månad, fastställer kommunstyrelsen två gemensamma kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder. Det ger en mer samlad bild över hur vissa kommungemensamma processer fungerar och hanteras hos olika förvaltningar. Processerna och kontrollmomenten väljs ut utifrån en väsentlighet- och riskanalys.

Nämnderna får anvisningar för hur kontrollarbetet ska gå till. Vissa kontroller genomförs av kommunstyrelsens förvaltning. De gemensamma processerna rapporteras till kommunstyrelsen två gånger per år.

Gemensamma kontrollmoment för år 2018

Utifrån en risk och väsentlighetsanalys föreslås följande två processer till kommungemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder år 2018;

1. kommunens fakturahantering
2. systemprioritering uppstart

Beslutsunderlag

Missiv 2017-10-04
Förslag på åtaganden

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa föreslagna gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder för år 2018.

—

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Akten



Handläggare

Carina Brofeldt

Datum

2017-10-04

Diarienummer

Till

Kommunstyrelsen

Fastställande av gemensamma kontrollmoment i kommunens arbete med internkontroll för år 2018.

Aktuell fråga

Varje år, i oktober månad, fastställer kommunstyrelsen två gemensamma kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder. Det ger en mer samlad bild över hur vissa kommungemensamma processer fungerar och hanteras hos olika förvaltningar. Processerna och kontrollmomenten väljs ut utifrån en väsentlighet- och riskanalys.

Nämnderna får anvisningar för hur kontrollarbetet ska gå till. Vissa kontroller genomförs av kommunstyrelsens förvaltning. De gemensamma processerna rapporteras till kommunstyrelsen två gånger per år.

Gemensamma kontrollmoment för år 2018

Utifrån en risk och väsentlighetsanalys föreslås följande två processer till kommungemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder år 2018;

1. kommunens fakturahantering
2. systemprioritering uppstart

Beslutsunderlag

Missiv 2017-10-04

Förslag på åtaganden

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa föreslagna gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder för år 2018.

Dag Segrell
Kommunchef

Carina Brofeldt
Biträdande kommunchef

Kommungemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder

År 2018

Process, rutin	Kontrollmoment	Väsentlighet Påverkan	Risk Sannolikt	Kontroll- metod	Omfatt- ning	Kontrollansvar	Rapportering till
Försent betalda fakturor (kommungemensamt)	Betalas kommunens fakturor innan förfallodag?	3	5	Genomgång av samtliga fakturor i Rainsdance	2 gånger per år	Ekonomichef, Ekonomiavdelningen	KS
Systemprioritering uppstart (kommungemensamt)	Sker uppstart av kommunens digitala system i enlighet med fastställd prioriteringsordning?	4	3	Simulering av ett driftstopp	2 gånger per år	IT-chef, IT-enheten	KS

Skala för bedömning av väsentlighet

Konsekvenser vid fel	Skala	Påverkan på verksamhet/ kostnad om fel uppstår
Försumbar	1	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig	2	uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
Kännbar	3	uppfattas om besvärande för intressenter och kommun
Allvarlig	4	är så stor att fel inte får inträffa
Mycket allvarlig	5	är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Skala för bedömning av risk

Sannolikhetsnivåer för fel	Skala	Riskbedömning
Osannolik	1	Risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå
Mindre sannolik	2	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig	3	Det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik	4	Det är troligt att fel ska uppstå
Mycket sannolik	5	Det är mycket troligt att fel ska uppstå