



§ 51

KS 2016/0118

## **Intern kontroll – resultat av genomförd granskning 2015 och intern kontrollplan 2016**

### **Ärendet**

Kommunledningskontoret konstaterar att samtliga nämnder tagit fram och följt upp interna kontrollplaner för 2015. Planerna grundas på risk- och väsentlighetsanalyser. Av redovisningarna framgår vilka granskningsområden som uppvisar avvikelser. Förslag finns på granskningsområden 2016 men samtliga är ännu inte beslutade av nämnd.

Kommunledningskontoret kan konstatera att i flertalet fall förekommer inga avvikelser mot kontrollmålen. Många av avvikelserna är av lindrig art. De brister som förekommer beträffande avtalsuppföljning och förtroendekänsliga poster där nolltolerans gäller bör dock tas på största allvar.

Under 2015 har metodiken utvecklats för intern kontroll. Nämnderna kommer successivt övergå till den nya metodiken.

### **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar godkänna rapport avseende resultat av granskning 2015 och planering av intern kontroll 2016.

\_\_\_\_\_