



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-02-01

Diarienummer 0006/25

Handläggare

Frida Nowotny

Telefon: 031-368 02 40

E-post: frida.nowotny@valkansliet.goteborg.se

Samlad riskbild inkl. intern kontrollplan 2025

Förslag till beslut

I valnämnden:

Godkänns förvaltningens förslag till samlad riskbild inkl. intern kontrollplan för 2025 i enlighet med tjänsteutlåtandets bilaga.

Sammanfattning

I kommunfullmäktiges riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll anges bland annat att det i samband med framtagandet av budget så ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområden. Vidare fastslås att, utifrån den samlade riskbilden, en intern kontrollplan ska upprättas. Nämnden ska fatta beslut om den samlade riskbilden och interna kontrollplanen senast i februari månad, se bilaga. Den samlade riskbilden föreslås följas upp i enlighet med förvaltningens interna kontrollplan och redovisas för nämnden vid sammanträdet i september och i samband med årsrapporten.

Bedömning ur ekonomisk dimension

En god intern kontroll är en förutsättning för god ekonomisk hushållning. Likaså bidrar den till att verksamhetens rutiner kan utvecklas och vara effektiva.

Bedömning ur ekologisk dimension

En god intern kontroll är ett stöd i att arbeta systematiskt med till exempel riskanalyser och uppföljning inom detta perspektiv.

Bedömning ur social dimension

En god intern kontroll är ett stöd i att arbeta systematiskt med till exempel riskanalyser och uppföljning inom detta perspektiv.

Samverkan

Information och samverkan har skett med samtliga av kansliets medarbetare på kansliets återkommande veckomöten.

Bilagor

1. Samlad riskbild inkl. intern kontrollplan 2025

Ärendet

Nämnden har att ta ställning till samlad riskbild inkl. internkontrollplan 2025, i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer.

Beskrivning av ärendet

I kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6§ anges att nämnder: "...inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan."

I kommunfullmäktiges riktlinjer för styrning, uppföljning och anges bland annat följande:

16 § Nämnd/bolagsstyrelse ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten.

I samband med framtagandet av budget ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas.

17 § Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt. Nämnden ska fatta beslut om den samlade riskbilden och intern kontrollplan senast i februari månad.

26 § Uppföljning av intern kontrollplanen ska ske i den omfattning som fastställs av respektive nämnd.

I bilaga 1 återfinns samlad riskbild inkl. intern kontrollplan för 2025.

Den samlade riskbilden föreslås följas upp i enlighet med förvaltningens interna kontrollplan och redovisas för nämnden vid sammanträdet i september.

Underlag

En samlad riskbild har tagits fram utifrån tidigare års riskanalyser och uppföljningen av internkontrollplanen under 2024. Med intern kontrollplan avses att testa/kontrollera ett antal områden/processer under kommande verksamhetsår för att verifiera att de riskreducerande åtgärderna/kontrollaktiviteterna fungerar på ett tillfredsställande sätt.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner förvaltningens förslag till samlad riskbild inkl. intern kontrollplan för 2025 enligt bilaga 1 till tjänsteutlåtandet.

Valkansliet

Frida Nowotny
Valchef