



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
kommunstyrelsens arbetsutskott i Falkenberg

2016-12-20

## § 400

### Internkontroll 2017. KS 2016-528

KS

#### Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

- 1 Fastställa förslag till kontrollpunkter för intern kontroll 2017.
- 2 Förlänga fastställd plan för ekonomisk intern kontroll att gälla till och med 2017-12-31.

#### Beslutsunderlag

Beslutsförslag 2016-12-14

#### Sammanfattning av ärendet

PwC genomförde under 2015, på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Falkenbergs kommun, en översiktlig granskning av den interna kontrollen. Förslaget från revisorerna var att kommunstyrelsen skulle ge kommunchefen i uppdrag att leda, samordna och utveckla arbetet med intern kontroll, vilket också kommunstyrelsen fattade beslut om under 2015.

Kommunstyrelseförvaltningen har tagit fram en policy samt riktlinjer för intern kontroll. Det tidigare internkontrollarbetet, som baserar sig på nuvarande reglemente och endast avser ekonomi, föreslås framöver att omfattas av den nya policyn. Detta innebär att policyn fullt ut kommer att ersätta det tidigare reglementet, varför detta bör upphävas i sin helhet.

För att komplettera den interna ekonomiska kontrollplanen som fastställdes av kommunstyrelsen i november, har kommunstyrelseförvaltningen genomfört en risk- och väsentlighetsanalys avseende vilka risker som finns kopplat till måluppfyllelse i verksamheterna. Utifrån analysen har förslag på kommungemensam kontrollpunkt tagits fram liksom en specifikt för kommunstyrelsens verksamhet.

#### Ekonomi

Beslutet i sig påverkar inte kommunens ekonomi.

#### Övervägande

Den av kommunstyrelseförvaltningen genomförda risk- och väsentlighetsanalysen utvisar ett antal punkter som är av intresse att lyfta upp som internkontrollpunkter för 2017. Vid bedömningen görs en skattning av sannolikheten (skala 1-4) för en viss händelse samt vilken skada/väsentlighet (skala 1-4) som kan uppkomma.



2016-12-20

## FALKENBERG

Forts § 400

Utifrån denna analys har kommunstyrelseförvaltningen diskuterat de kontrollpunkter som måste anses mest väsentliga att fokusera på under 2017. De kontrollpunkter som inför 2017 inte tas med finns kvar och kommer att ingå i nästa års analys. De kontrollpunkter som föreslås för 2017 är följande.

Intern kontroll 2017 Samtliga								
Gäller för perioden: 20170101-20171231								
Ansvarig: Chef utvecklingsavdelningen								
Rapporteras till kommunstyrelsen senast: Mars								
Kontrollen avser					Uppföljning			
Process	Beskrivning process	Beskrivning risk	Risk	Kontrollmetod	Resultat/ datum	Centralt ansvarig	Åtgärd	Anmärkning
IT-relaterade risker externt	Hantering av lösenord, låsa dator när den inte används, inte ha nedskrivet lösenord i anslutning till användare	Risk för obehörigt intrång i datorsystem, lösenordsrelaterat	12	Stickprovskontroll av lösenordshandling hos användare		It-chef		System för säkra kort är tänkt att införas 2017

Intern kontroll 2017 Kommunstyrelsen								
Gäller för perioden: 20170101-20171231								
Ansvarig: Chef utvecklingsavdelningen								
Rapporteras till kommunstyrelsen senast: Februari								
Kontrollen avser					Uppföljning			
Process	Beskrivning process	Beskrivning risk	Risk	Kontrollmetod	Resultat/ datum	Centralt ansvarig	Åtgärd	Anmärkning
Delegation	Delegationsbeslut skall hanteras i enighet med kommunens riktlinjer	Delegationsbeslut vinner inte laga kraft.	12	Följ upp 10 beslut med delegater, verkställighet och återrapportering under den aktuella perioden		Administrativ chef		
IT-relaterade risker externt	Hantering av lösenord, låsa dator när den inte används, inte ha nedskrivet lösenord i anslutning till användare	Risk för obehörigt intrång i datorsystem, lösenordsrelaterat	12	Stickprovskontroll av lösenordshandling hos användare		It-chef		System för säkra kort är tänkt att införas 2017

Utöver dessa kontrollpunkter har kommunstyrelsen i november 2016 fastställt plan för ekonomisk intern kontroll. Denna plan gäller för perioden 2016-06-01 – 2017-05-31. Avsikten är att denna plan alltså ska gälla dock krävs att planens giltighetstid förlängs så att den harmonierar med tiden för intern kontroll av verksamheten.



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
kommunstyrelsens arbetsutskott i Falkenberg

2016-12-20

Forts § 400

Mot bakgrund härav föreslås att internkontrollperioden avseende ekonomisk intern kontroll förlängs att gälla till och med 2017-12-31.

### **Vid protokollet**

Johan Ahlberg

Protokollet justerat 2016-12-21 och anslaget 2016-12-22.

### **Utdragsbestyrkande**