|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Borås Stad  Carina Andell  Handläggare  033 357192 | **SKRIVELSE** | | Sida  1(3) |
| Datum  2020-10-12 | Instans  **Kommunstyrelsen**  Dnr KS 2020-00697 1.2.3.2 | |
|  |  | |
|  | | | |

# Intern kontroll Kommunstyrelsen: Riskanalys och plan 2021

## Kommunstyrelsens beslut

Det reviderade förslaget för Kommunstyrelsens riskanalys och plan för 2021 godkänns.

[Beslutets innebörd ska framgå i klartext och vara utformat som om nämnden redan hade fattat beslutet. Syftet är att texten ska kunna flyttas över direkt till protokollet.

Beslutet ska kunna förstås separat utan att behöva läsas tillsammans med bilagor och därför får formuleringar såsom ”nämnden beslutar i enlighet med föreliggande förslag”, ”avge skrivelse enligt förslag” inte användas. Beslutet får skrivas i punkt-form om det blir tydligare i ett sådant format.

Under denna rubrik anger du även eventuella reservationer i de fall ärendet expedieras internt. Lägg till en ny rubrik med formatet Rubrik 1 och skriv; Reservation ]

## Ärendet i sin helhet

I mars antog Kommunstyrelsen regler och anvisningar för intern kontroll för egen del, i enlighet med de övergripande reglerna för intern kontroll.

Riskanalys och plan för 2021 har tagits fram efter riskinventering under ett arbetsmöte med Kommunstyrelsen under hösten.

Mot grundförslaget ändras följande identifierade risker,

*Risk att uppsiktsplikten inte fungerar vid större investeringar*(Konsekvens 3, sannolikhet 3)

*Risk att Kommunstyrelsen inte upptäcker och agerar mot underskott i nämnder*(Konsekvens 3, sannolikhet 3)

*Risk att missa att söka statsbidrag*(Konsekvens 3, sannolikhet 3)

Av ovannämnda identifierade risker följer *risk att uppsiktsplikten inte fungerar vid större investeringar* samt *risk att Kommunstyrelsen inte upptäcker och agerar mot underskott i nämnder* till Kommunstyrelsens interna kontrollplan för 2021.

[Sammanfattningen ska på kortfattat informera om vad ärendet i stora drag handlar om och varför det initierats.

Ta aldrig bort denna rubrik.

Sammanfattningen ska så långt det är möjligt kunna användas i protokollet. Den ska stämma överens med övrig text i skrivelsen. Fakta som inte återfinns i någon annan del av dokumentet ska heller inte vara en del av sammanfattningen.]

[Under denna rubrik beskrivs ärendet i sin helhet, hur ärendet initierats, vad som hänt hittills samt man kommit fram till och varför. Det är här själva utredningen av ärendet sker. Dela gärna upp en längre text i stycken och använd informativa underrubriker

I de fall ärendet kan beskrivas på högst en halv A4-sida kan rubriken Sammanfattning användas istället och man ersätter rubriken ”Sammanfattning” med Ärendet i sin helhet.

För att få en allsidig belysning av ett ärende kan nedanstående checklista användas:

* Omvärld, forskning, evidens?
* Statistik, uppföljning och analys?
* Lagstiftning, myndigheters förskrifter, praxis, rättssäkerhet?
* Vision 2025, andra styrdokument, tidigare beslut?
* Konsekvenser avseende ekonomi, organisation, miljö och brukare/medborgare?
* Samråd och dialog med intressenter i ärendet, t ex. medborgare, andra myndigheter eller förvaltningar i kommunen, berörda organisationer, pensionärsråd?]

## Beslutsunderlag

1. Intern kontrollplan 2021 för Kommunstyrelsen

2. Riskanalys intern kontrollplan 2021 för Kommunstyrelsen

3. Regler och anvisningar för intern kontroll - Kommmunstyrelsen

[Här anges de handlingar som ska skickas med till nämnden. Handlingarna ska vara daterade och uppställda i den ordning som handlingarna ska ligga när de skickas till nämnden.]

För Sverigedemokraterna,

Andreas Exner (SD) Kristian Silbvers (SD)  
Kommunalråd Ledamot, kommunstyrelsen