



ALTERNATIVT FÖRSLAG

Intern kontroll Kommunstyrelsen: Riskanalys och plan 2025 samt riktlinjer och anvisningar för intern kontroll

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens riskanalys och plan, **med tillkommande risker**, godkänns för 2025 och Kommunstyrelsen beslutar att anta reviderade riktlinjer och anvisningar för intern kontroll för egen del.

Stadsledningskansliet uppdras att ta fram kontrollmoment till de tillkomna riskerna i internkontrollplanen.

Ärendet i sin helhet

Arbetet med riskanalysen för Kommunstyrelsens verksamheter har fortsatt haft fokus på att identifiera verksamhetsrisker samt att värdera de risker som sedan tidigare har identifierats. Riskinventeringen har genomförts i olika steg tillsammans med tjänstepersoner och Kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har genomfört riskbedömningen.

Enligt Borås Stads styrdokument för intern kontroll har varje nämnd och bolag det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Det åligger varje nämnd och bolag att upprätta en organisation för den egna kontrollen. Kommunstyrelsen har gjort en översyn av befintliga riktlinjer och har uppdaterat dem med en mindre justering som innebär att Finanschef ersatts med Ekonomichef. I övrigt är innehållet i dokumentet oförändrat.

Från riskanalysen tillkommer ytterligare två risker att ingå i Intern kontrollplan 2025. Risk att markförsäljning sker till kriminell verksamhet som är både kännbar och möjlig. Även Risk att beslut påverkas av hot och tillbörlig påverkan är både kännbar och möjlig.

Beslutsunderlag

1. Intern kontrollplan 2025 Kommunstyrelsen
2. Riskanalys 2025 Kommunstyrelsen
3. Riktlinjer och anvisningar för intern kontroll Kommunstyrelsen

För Moderaterna

Annette Carlson

För Kristdemokraterna

Helena Ishizaki