



Kvalitetschef
Mattias Wikner
0410 - 73 34 40
mattias.wikner@trelleborg.se

Intern kontroll - kommungemensamma risker 2019

Föreliggande ärende beskriver 2019 års kommungemensamma risker.

Bakgrund

Enligt kommunens ekonomistyrningsprocess samt kommunens riktlinjer för intern kontroll ska kommunstyrelsen genomföra en riskanalys och sedan senast i juni besluta om kommungemensamma risker (tidigare kallade kommungemensamma granskningsområden).

De kommungemensamma riskerna gäller samtliga nämnder. Därutöver ska nämnderna genomföra egna riskanalyser som identifierar specifika risker för respektive nämnd.

Såväl kommungemensamma som nämndspecifika risker ska slutligen följas upp av nämnderna som senast i samband med upprättande av årsanalysen ska rapportera resultatet från uppföljningen till kommunstyrelsen.

Kommungemensamma risker 2019

En riskanalys genomförd i kommunens nätverk för intern kontroll (IK-nätverket) har lett fram till att två risker ska granskas kommungemensamt under 2019:

- Risk för att ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas
- Risk för inköp utanför kommunens ramavtal

De främsta skälen till att dessa båda risker valdes ut var att de fick högst riskvärde (sannolikhet x konsekvens). IK-nätverket beslutade även att år 2019 begränsa den interna kontrollen till kategorierna "ekonomi/finans" samt "upphandling/inköp". Motivet till detta är att i minsta möjliga mån överlappa granskningen med verksamheternas systematiska kvalitetsarbete samt den kommunövergripande mål- och resultatstyrningen.

Slutligen ska det framhållas att varje nämnd har möjlighet att vidga den egna interna kontrollen till att för egen del omfatta ytterligare riskkategorier och fler egna risker om så önskas.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta:

att fastställa kommungemensamma risker för 2019