

Kommunstyrelsen

## **Tjänsteskrivelse - Internkontrollplan år 2023 för Kommunstyrelsen**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att anta upprättad internkontrollplan för år 2023

### **Ärendet i korthet**

Gävle kommun använder sig av COSO-modellen vid framtagande av internkontrollplan. I ett första steg görs en bedömning av potentiella risker kopplat finansiell rapportering, efterlevnad av interna och externa regelverk, ändamålsenlig och effektiv verksamhet samt övriga risker.

Inför kommunstyrelsens sammanträde i mars hade sektor Styrning och Stöd tagit fram en riskanalys med värderingar av framtagna risker. Kommunstyrelsens ledamöter genomförde under sammanträdet en workshop uppdelad på fem olika grupperingar. Varje grupp har redovisat förslag till vilka risker som de anser bör föras in i internkontrollplanen. Förslagen var i stort sett samstämmiga och redovisas i internkontrollplanen tillsammans med kontrollmoment.

### **Beslutsunderlag**

Internkontrollplan 2023  
Riskbedömning från Workshop 7:e april  
Internkontroll, beskrivning och plan 2023

### **Beslutet ska skickas till**

Samtliga avdelningar inom sektorn  
Ekonomienheten

*Per Westerberg*

*Enhetschef Ekonomienheten vid Styrning och Stöd*