

Tyresö kommun
Ekonomichef Dan Näsman

TJÄNSTESKRIVELSE
2013-06-26

Dnr 2013/KS 0264 003

Till kommunstyrelsen

Riktlinjer för riskhantering och internkontroll

Förslag till beslut:

Kommunstyrelsen beslutar

1. att godkänna bifogade förslag till riktlinjer för riskhantering och internkontroll och
2. att föreslå kommunfullmäktige besluta att i §1 i det gemensamma reglementet för nämnder i Tyresö kommun göra följande tillägg:

”Nämnden svarar för riskhantering och internkontroll inom sitt ansvarsområde enligt de av kommunstyrelsen beslutade riktlinjerna för riskhantering och internkontroll.”



Bo Renman
Kommundirektör



Dan Näsman
Ekonomichef

Beskrivning av ärendet

Praxis för nuvarande internkontrollverksamhet i Tyresö kommun är att nämnderna beslutar om kontrollinsatser som ska genomföras under verksamhetsåret och att dessa återrapporteras till nämnden i slutet av året. Arbetet sker utan politiskt beslutade gemensamma riktlinjer och statusen hos

de anvisningar för internkontroll som utarbetades av det dåvarande Ekonomikontoret 2002 är oklar.

Under det senaste året har ett par seminarier om riskhantering hållits med kommundirektörens ledningsgrupp och med strategiska och taktiska chefer. Seminarierna har visat att det finns ett klart behov av en mera systematisk och tidsenlig riskhantering i kommunen.

Mot denna bakgrund har bilagda förslag till riktlinjer för riskhantering och internkontroll utarbetats.

I kommunallagens bestämmelser om nämndernas ansvar för verksamheten sägs bl a (kapitel 6, §7) att nämnderna ”också ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.” Det finns därför skäl att ge uttryck för det i ett tillägg i det gemensamma reglemente som gäller för nämnder i Tyresö kommun (senast reviderat av kommunfullmäktige 2012-04-19). Därför föreslås att följande tillägg görs sist i reglementets §1, som beskriver nämndernas styrfunktion:

”Nämnden svarar för riskhantering och internkontroll inom sitt ansvarsområde enligt de av kommunstyrelsen beslutade riktlinjerna för riskhantering och internkontroll.”