

Handläggare
Lars Ericsson
Telefon: 08 - 508 11 818

Till
Servicenämnden
2014-12-16

Servicenämndens system för intern kontroll

Förslag till beslut

Servicenämnden godkänner förvaltningens förslag till system för intern kontroll

Christer Edfeldt
Tf förvaltningschef

Sammanfattning

Enligt kommunallagen har kommunen och nämnderna ett ansvar för att upprätta system för intern kontroll. Syftet är att säkerställa att uppsatta mål uppnås, lagar och styrdokument efterlevs samt att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt inom beslutade budgetramar.

Förvaltningen redovisar i detta ärende ett förslag till system vilket är en revidering av servicenämndens sedan tidigare gällande system för intern kontroll (dnr 101-154/2009). Skälet till revideringen av planen är den utvidgning av nämndens ansvarsområde som har skett sedan dess samt förändringar vad gäller styrdokument för verksamheterna.

Ärendets beredning

Tjänsteutlåtandet har beretts inom administrativa avdelningen.

Bakgrund

Enligt kommunallagen har kommunen och dess nämnder ett ansvar för att upprätta system för intern kontroll. Syftet är att säkerställa att uppsatta mål uppnås, lagar och styrdokument efterlevs samt att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt inom beslutade budgetramar.

Intern kontroll är därmed ett verktyg för såväl den politiska ledningen som förvaltningsledningen för att styra både verksamhet och ekonomi.

Förvaltningens interna kontroll

Arbetet med att skapa en god intern kontroll innebär att förvaltningen inventerar vilka risker som finns som påverkar verksamheterna och anpassar styrningen till detta så att en säker och effektiv verksamhet uppnås. Huvudsakligen sker detta inom ramen för sedvanlig planering och genomförande av arbetet.

Därutöver görs årligen särskilda analyser där risker, konsekvenser och kontrollsystem går igenom. Med utgångspunkt från dessa analyser tas en internkontrollplan fram i vilken det ingår särskilt utvalda granskningsområden, kontrollaktiviteter med mera vilka sedan genomförs och följs upp. Härmed ges förvaltningsledningen och nämnden en helhetsbild av de verktyg som används för att styra både verksamhet och ekonomi.

Förslaget till system syftar till att tydliggöra organisationen och strukturen för förvaltningens arbete med intern kontroll. Förslaget är en revidering av servicenämndens tidigare gällande system för intern kontroll (dnr 101-154/2009).

Bilagor

1. Servicenämndens system för intern kontroll
2. Processbeskrivning
3. Styrdokument