



Handläggare: Birgitta Dahlin
Tfn: 508 09 066

Till
Norrmalms stadsdelsnämnd

Internkontrollsystem för Norrmalms stadsdelsnämnd

Förslag till beslut

Internkontrollsystem för Norrmalms stadsdelsnämnd godkännes.

Ylva Tengblad
stadsdelsdirektör

Ann-Charlotte Nilsson
ekonomichef

Sammanfattning

För att utveckla den interna kontrollen som en del av stadens integrerade ledningssystem – ILS – har förvaltningen reviderat det internkontrollsystem som nämnden fattade beslut om i april år 2000. Internkontrollsystemet ska ligga till grund för nämndens årliga internkontrollplan.

Ärendets beredning

Tjänsteutlåtandet har utarbetats inom ekonomiavdelningen. Samråd har ägt rum inom förvaltningsledningen.

Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap. 7 § ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt och enligt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten i övrigt bedrivs på ett tillfredsställande sätt.

Enligt stadens regler för ekonomisk förvaltning 5 kap. ansvarar varje nämnd för att ett system för intern kontroll upprättas med övergripande regler och anvisningar. Syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning för att undgå allvarliga fel och skador. Intern kontroll är ett vitt begrepp som omfattar allt från rättvisande räkenskaper till styrning och uppföljning av uppsatta mål. Den ska också skydda politiker och medarbetare från obefogade misstankar om oegentligheter.

Den interna kontrollen ska bygga på en helhetssyn på den kommunala verksamheten. Det betyder att den ska omfatta mål och strategier, styrning och uppföljning och skydd av tillgångar. Inom dessa områden ska det finnas inbyggda uppföljnings- och kontrollsystem som säkrar en effektiv förvaltning och förebygger allvarliga fel eller förluster.

Förvaltningens förslag

Internkontrollsystemet för Norrmalms stadsdelsnämnd utgår från att den interna kontrollen är en del av det integrerade ledningssystemet (ILS). Internkontrollsystemet ska ligga till grund för nämndens årliga internkontrollplan.

Innan internkontrollplanen upprättas ska en risk- och väsentlighetsanalys göras. Syftet med analysen är att identifiera de områden som ska kontrolleras och att inom varje område göra en bedömning av hur stor sannolikheten är att fel, brist eller skada kan uppstå. Därefter görs en väsentlighetsbedömning över vilka de politiska, ekonomiska, mänskliga eller tekniska konsekvenserna blir om fel, brist eller skada uppstår.

Det måste bli tydligt för alla som dagligen möter kunder/brukare vilka samband som finns mellan verksamhetsmål, kvalitet, ekonomi och miljö. Framtagandet av ett nytt internkontrollsystem ska därför ses som en del i en process där samtliga medarbetare görs mer delaktiga i verksamheten. Det reviderade interkontrollsystemet för Norrmalms stadsdelsnämnd tillämpas första gången i samband med upprättandet av verksamhetsplan för 2005.

I bilaga 1 redovisas förslag till internkontrollsystem för Norrmalms stadsdelsnämnd och i bilaga 2 de viktigaste styrdokument, regler och anvisningar.

Bilagor

1. Internkontrollsystem för Norrmalms stadsdelsnämnd
2. Viktiga styrdokument, regler och anvisningar