

Ansvarsfördelning för intern kontroll vid Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsförvaltning

Intern kontroll syftar till att säkerställa att målen för verksamheten uppnås samtidigt som gällande lagar, regler och riktlinjer följs. Nedan beskrivs ansvarsfördelningen för internkontrollen vid Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsförvaltning. Relationen mellan stadsdelsdirektör och stadsdelsnämnd följer av stadens *Regler för ekonomisk förvaltning* (2007:5).

Ekonomichefen ska:

- Se till att konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll utformas.
- Upprätta ett förslag till internt kontrollsystem för stadsdelsnämnden.
- Upprätta en risk- och väsentlighetsanalys för förvaltningen, i samråd med övriga avdelningar.
- Se till att den risk- och väsentlighetsanalys som ska göras av kommunfullmäktiges indikatorer i webb-ILS:en integreras i förvaltningens risk- och väsentlighetsanalys.
- Upprätta ett förslag till internkontrollplan för stadsdelsnämnden, i samråd med övriga avdelningar.
- Upprätta en samlad redovisning av genomförandet av internkontrollplanen.
- Rapportera till stadsdelsdirektören om hur internkontrollplanen genomförs, hur den interna kontrollen fungerar samt föreslå nödvändiga åtgärder för att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.
- Omgående informera stadsdelsdirektören om det upptäcks förhållanden som medför misstanke om brott av förmögenhetsrättslig karaktär. Ekonomichefen ska också informera om de åtgärder som vidtas med anledning av detta.

Avdelningscheferna ska:

- Bidra till utformningen av konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll inom sina verksamhetsområden.
- Informera anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Avdelningscheferna ska se till att beslutade rutiner (och motsvarande) finns tillgängliga för personalen samt ska uppmärksamma personalen på dessa vid arbetsplatsträffar och liknande.
- Skapa delaktighet i utformningen av internkontrollen, bland annat genom att diskutera risk- och väsentlighetsanalysen på arbetsplatsträffar.
- Genomföra och dokumentera en risk- och väsentlighetsanalys med åtgärder för sitt verksamhetsområde. Risk- och väsentlighetsanalysen ska bland annat baseras på respektive enheters risk- och väsentlighetsanalyser.
- Dokumentera vidtagna åtgärder med anledning av risk- och väsentlighetsanalysen.
- Sammanfatta den internkontroll som har bedrivits vid enheterna, vid tertialrapporter och verksamhetsberättelse. I detta ingår också att rapportera hur internkontrollen bedrivs vid verksamheter som drivs av annan utförare, utifrån de granskningar som har gjorts inom respektive avdelning. Till denna redovisning ska avdelningarna även lägga uppgifter om vilka kontroller av den egna verksamheten som har genomförts på avdelningsnivå, och resultatet av dessa kontroller.

- Genomföra och rapportera till ekonomichefen eventuella kontroller på nämndens internkontrollplan som avdelningen är ansvarig för.
- Omgående informera stadsdelsdirektören och ekonomichefen om det upptäcks förhållanden som medför misstanke om brott av förmögenhetsrättslig karaktär. Avdelningschefen ska också informera om de åtgärder som vidtas med anledning av detta.

Enhetscheferna ska:

- Bidra till utformningen av konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll inom sina verksamhetsområden.
- Informera anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Enhetscheferna ska se till att beslutade rutiner (och motsvarande) finns tillgängliga för personalen och ska uppmärksamma personalen på dessa vid arbetsplatsträffar och liknande. Detta gäller även rutiner beslutade på överordnad nivå.
- Skapa delaktighet i utformningen av internkontrollen, bland annat genom att diskutera risk- och väsentlighetsanalysen på arbetsplatsträff.
- Genomföra och dokumentera en risk- och väsentlighetsanalys med åtgärder för sitt verksamhetsområde.
- Dokumentera vidtagna åtgärder med anledning av risk- och väsentlighetsanalysen.
- Samlat följa upp och rapportera vidtagna åtgärder utifrån risk- och väsentlighetsanalysen vid tertialrapporter och verksamhetsberättelse.
- Genomföra och rapportera till ekonomichefen eventuella kontroller på nämndens internkontrollplan som enheten är ansvarig för.
- Omgående informera avdelningschefen om det upptäcks förhållanden som medför misstanke om brott av förmögenhetsrättslig karaktär. Enhetschefen ska också informera om de åtgärder som vidtas med anledning av detta.

Samtliga anställda ska:

- Följa gällande regler och anvisningar för intern kontroll.
- Omedelbart rapportera brister i den interna kontrollen till närmast överordnad.