



Handläggare: Peter Svensson
Telefon: 08-508 25 075

Till
Socialnämnden

System för intern kontroll

Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden antar förvaltningens förslag till system för intern kontroll.

Gillis Hammar
Direktör

Eva Sandberg	Leif Fransson	Tina Heinso	Anna Mattsson
Avdelningschef	Avdelningschef	Tf avdelningschef	Tf avdelningschef

Sammanfattning

Enligt kommunallagen (SFS 1991:900) och stadens regler för ekonomisk förvaltning är varje nämnd ansvarig för upprättande av ett system för intern kontroll. I detta ärende redovisar förvaltningen ett förslag till system för intern kontroll som ska säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med dels de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och dels de lagar och föreskrifter som styr verksamheten.

Ansvar för den interna kontrollen följer förvaltningens organisation med fördelning av ansvar och uppgifter inom respektive verksamhetsområde. I samband med att nämnden beslutar om verksamhetsplan för kommande år fastställs den interna kontrollplanen som redogör för vilka områden och interna processer som ska granskas under kommande verksamhetsår.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av administrativa avdelningen i samarbete med övriga avdelningar.

Bakgrund

Det primära syftet med socialnämndens interna kontroll är att säkerställa att de av fullmäktige och nämnden fastställda målen uppfylls. Intern kontroll är därmed ett viktigt ledningsverktyg. Syftet är att säkerställa styrbarhet, säkerhet och effektivitet i nämndens organisation och verksamhet samt att undgå fel och skador.

Den interna kontrollen ska vara en integrerad del i organisationens styrsystem. Styrning syftar till att organisationens verksamhet bedrivs effektivt och mot uppställda mål. Styrning kan utövas i olika processer såsom planering, ledning, uppföljning och kontroll. Intern kontroll har sin tyngdpunkt i uppföljning och kontroll men förutsätter planering, ledning och fastställda riktlinjer för att kunna fungera.

I kommunfullmäktiges regler för ekonomisk förvaltning fastställs de krav som ställs på nämnd och på vad förvaltningschef ska se till vad avser den interna kontrollen. Den interna kontrollen kontrollerar de processer som säkerställer att:

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- stadens tillgångar skyddas
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig samt att
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande.

Nämndens ansvar för den interna kontrollen regleras i Kommunallagen 6 kapitlet 7 §. Paragrafen föreskriver att nämnderna var och en inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller även när driften av verksamheten har lämnats över till någon annan med stöd av kommunallagens 3 kapitel 16 §.

Nämnden bedriver och finansierar verksamhet under flera olika driftformer; egen regi, resultatenheter, intraprenad, entreprenader och utomstående organisationer. Dessutom ansvarar nämnden för stadsgemensam upphandling av ramavtal och



stadsgemensam upphandling av avtal utifrån valfrihetssystemet. Systemet för internkontroll är främst tänkt att användas för verksamheter i nämndens egen regi men ska användas i tillämpliga delar även för övriga verksamheter.

Förvaltningens synpunkter och förslag

I bilaga finns förslag till System för intern kontroll beskrivet. I bilagor finns också de viktigaste styrdokumenterna förtecknade som styr nämndens arbete; viktigare lagar och förordningar, kommunövergripande styrdokument som tillämpas inom socialnämndens ansvarsområde samt förvaltningens viktigare styrdokument, policy och riktlinjer.

Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner förslag till system för intern kontroll.

Bilagor

- Bilaga 1 System för intern kontroll
- Bilaga 2 Lagar och förordningar inom nämndens verksamhetsområde
- Bilaga 3 Stadsövergripande styrdokument
- Bilaga 4 Nämndspecifika styrdokument