

PLAN FÖR INTERN KONTROLL 2010 UTVECKLINGSFÖRVALTNINGEN

Inledning

Syftet med intern kontroll är att säkra ett behörigt utnyttjande av tillgängliga ekonomiska medel enligt fattade beslut. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god internkontroll. Ekonomikontoret utformar anvisningar för en god internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnderna ska årligen upprätta en plan för intern kontroll för att följa upp att den interna kontrollen fungerar tillfredsställande. Planen ska innefatta områden eller rutiner som granskas särskilt under året. Granskningsobjekt väljs utifrån en analys av risk och väsentlighet. Väsentliga verksamhets- och administrativa processer, kommunfullmäktiges uppdrag och direktiv, synpunkter och påpekanden från revisorer, erfarenheter från tidigare år mm utgör underlag för analysen.

Rapport till nämnden sker i särskild rapport under våren. Om resultatet av kontrollen påvisar särskilda skäl för skyndsam rapportering kommer detta att ske snarast möjligt. Resultatet av internkontrollen ska delges kommunstyrelsen.

Förslag till plan för intern kontroll 2010

Nedanstående områden föreslås för särskild kontroll under 2010. Kontrollerna kommer att utföras under september – november. Ansvarig för kontrollerna är stabschefen. Rapport till nämnden sker under våren 2011. Om särskilda skäl föreligger informeras nämnden snarast möjligt.

Förslag på kontroller

Från och med 2008 har kommungemensamma kontrollmoment tagits fram av kommunstyrelseförvaltningen. För 2010 kommer detta inte att ske utan varje nämnd får ta fram egna internkontrollmoment.

För 2010 föreslås två internkontrollmoment. (Se bifogad bilaga)