

Handläggare
Carola Östling
Telefon: 08-508 03 000

Till
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

System för internkontroll, Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Förvaltningens förslag till beslut

1. Spånga-Tensta stadsdelsnämnd beslutar att godkänna reviderat system för internkontroll för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Christina Heglert
Stadsdelsdirektör

Cornelia Schroeder
Avdelningschef

Sammanfattning

Enligt kommunallagen har kommunen och dess nämnder ett ansvar för att upprätta ett system för intern kontroll. Förvaltningen arbetar idag enligt ett system för internkontroll antaget 2013. I bilaga 1 redovisas ett förslag till reviderat system för intern kontroll. Det övergripande syftet med intern kontroll är att säkerställa att de av kommunfullmäktige fastställda målen uppfylls och är en del i nämndens ledning och styrning. Den interna kontrollen vid förvaltningen ska bygga på en helhetssyn på den kommunala verksamheten.

Ärendet

Ett system för intern kontroll innebär att stadsdelsnämnden på ett systematiskt sätt ska beskriva hur den avser att, med en rimlig resursinsats, säkerställa att uppsatta verksamhetsmål nås, lagar och styrdokument följs och att verksamheten bedrivs inom beslutade budgetramar.

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

Det övergripande syftet med intern kontroll är att säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls och är en del i nämndens ledning och styrning. Den interna kontrollen vid förvaltningen ska bygga på en helhetssyn på den kommunala verksamheten. Detta betyder att den ska omfatta mål och strategier, styrning och uppföljning samt skydd av tillgångar. Inom var och ett av dessa områden ska det finnas inbyggda uppföljnings- och kontrollsystem som säkrar en effektiv förvaltning och förebygger allvarliga fel eller förluster.

Syftet med intern kontroll är att säkerställa 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,
- Säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen för ekonomi och verksamhetsutveckling.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen redovisar i bilaga 1 ett förslag till system för intern kontroll för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förändringen jämfört med tidigare system för internkontroll är att staden förändrat arbetet med identifiering av väsentlighet- och risk varvid systemet behöver anpassas. Förvaltningen anser att bifogade ärende utgör en grund och ett ramverk för det fortsatta arbetet med intern kontroll.

Internkontrollarbetet används som en del i det ständigt pågående arbetet med att utveckla verksamheterna och dess kvalitet. Det innebär att fel och brister som upptäcks ska användas i en positiv anda för att hjälpa verksamheterna att bli ännu bättre.

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden godkänner system för internkontroll.

Bilagor

- 1 Reviderat system för internkontroll Spånga-Tensta stadsdelsnämnd.
- 2 System för internkontroll 2014