

104/18

Dnr: 2018KS/0111

Riktlinjer för intern kontroll**Kommunfullmäktiges beslut**

1. Riktlinjer för intern kontroll antas.
2. Policy för intern kontroll upphävs.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Ärendebeskrivning

Kommunens nuvarande styrdokument för internkontroll, policy för intern kontroll, beslutades av kommunfullmäktige 29 september 2011. I samband med att konsultföretaget KPMG genomförde en granskning av kommunens styrdokument beträffande förebyggande arbete med korruption, jäv och förtroendeskadligt beteende, gavs kommundirektören i ett beslut på kommunstyrelsen sammanträde den 17 januari i uppdrag att se över kommunens policy för intern kontroll.

Kommundirektören har även tidigare, på kommunstyrelsens sammanträde i mars 2017, getts i uppdrag att göra en översyn av kommunens arbete med internkontroll, bl. a med syfte att utvidga kontrollen till att mera omfatta kommunövergripande rutiner och arbetssätt.

Enligt kommunallagen 6 kap. 6 § har kommunens nämnder och bolag ansvar att se till att den interna kontrollen inom verksamheten är tillräcklig. En god intern kontroll innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

3. Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
4. Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
5. Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
6. Risker identifieras, förebyggs och förhindras.

Riktlinjerna för intern kontroll beskriver vad den interna kontrollen i Värmdö kommun som minimum ska innefatta samt hur ansvaret för den interna kontrollen fördelas i organisationen. Ytterligare anvisningar för arbetet med intern kontroll kommer att tas fram i en tillämpningsrutin.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Tjänsteskrivelse Riktlinjer för intern kontroll	Biläggs
2	Förslag till riktlinjer för intern kontroll	Biläggs
3	Policy för intern kontroll	Biläggs

Sändlista för beslutsexpediering

Samtliga nämnder

Författningssamlingen