

Policy

Internkontroll

Styrdokument

Handlingstyp: Policy för internkontroll

Diarienummer: KS/2017:561

Beslutas av: Kommunfullmäktige

Fastställelsedatum: Kommunfullmäktige 2018-10-29, § 130

Dokumentansvarig: Kvalitetsstrateg, Ekonomifunktionen

Revideras: Minst vart 4:e år

Följs upp av: Kommunfullmäktige

Tidigare versioner:

Giltig t o m: 2022

Innehåll

1	Syfte	4
2	Policy	4
2.1	Kommunstyrelsen	4
2.2	Sektionscheferna	4
2.3	Alla anställda.....	4
2.4	Styrning och uppföljning av internkontroll.....	4
2.5	Intern kontrollplan	5
3	Ansvar och uppföljning	5

1 Syfte

Syftet med Policyn är att tydliggöra ansvarsfördelningen och att säkerställa att kommunstyrelsen och förvaltningen upprätthåller en tillfredställande internkontroll.

Syftet med internkontroll är att främja en fungerande ledning av kommunens verksamhet, att förebygga och hantera risker, att utnyttja möjligheter och styrkor samt att kontinuerligt utveckla verksamheten.

Den interna kontrollen ska ses som en naturlig del av verksamhetsutvecklingen i kommunen.

2 Policy

2.1 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ansvaret för att kommunövergripande reglementen, styrdokument etc. upprättas. Kommunstyrelsen har också ansvaret att tillse att det finns en god intern kontroll hos kommunens förvaltningar.

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från uppföljningsrapporten utvärdera kommunens samlade system för internkontroll och i de fall förbättringar behövs besluta om sådana.

2.2 Sektionscheferna

Inom en sektions verksamhetsområde ansvarar sektionschefen för att förvaltnings-specifika anvisningar etc. utformas så att en god internkontroll kan upprätthållas. Sektionschefen ska leda arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god internkontroll.

2.3 Alla anställda

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmaste överordnad chef.

2.4 Styrning och uppföljning av internkontroll

Kommunstyrelsen har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom kommunens verksamhetsområden. Kommunstyrelsen ska som grund för sin styrning genomföra riskbedömningar för den samlade verksamheten.

Riskbedömningarna ska uppdateras årligen eller i samband med större förändringar i verksamheten.

2.5 Intern kontrollplan

Granskningsåret för den interna kontrollen ska vara verksamhetsåret, 1 januari – 31 december.

Kommunstyrelsen ska inför varje verksamhetsår, senast 1 mars, anta en särskild plan för kommande periods granskning av den interna kontrollen.

3 Ansvar och uppföljning

Kommunfullmäktige ansvarar för att besluta om policyn och eventuella revideringar av policyn.

Kommunstyrelsens ansvar framgår i policyn ovan.