



Irma Mattsson
Administration
08-508 264 42
irma.mattsson@tk.stockholm.se

Till
Trafik- och renhållningsnämnden
2008-12-16

System för internkontroll

Förslag till beslut

1. Trafik- och renhållningsnämnden godkänner system för internkontroll för trafik- och renhållningsnämnden.

Magdalena Bosson
Förvaltningschef

Ulla Ritzén
Avdelningschef

Sammanfattning

Det primära syftet med intern kontroll är att säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls. Intern kontroll utgör därför ett ledningsverktyg av väsentlig betydelse för såväl den politiska ledningen som förvaltningsledningen.

I ärendet redogörs för förslag till system för intern kontroll för trafik- och renhållningsnämnden. Intern kontroll utformas för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

En god intern kontroll handlar om att analysera befintliga risker i verksamheten samt vidta åtgärder för att minimera dessa. En riskbedömning av verksamhetsprocesser ska genomföras varje år som resulterar i en internkontrollplan.

Bakgrund

Nämndens ansvar för den interna kontrollen regleras via kommunallagens 6 kap 7 §. Enligt kommunallagen ska nämnderna inom sitt område se till att verksamheten

bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ska vidare se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 3 kap 16 § har lämnats över till någon annan.

I enlighet med stadens regler för ekonomisk förvaltning ansvarar nämnden för att ett aktuellt internt kontrollsystem finns med övergripande riktlinjer, regler och anvisningar. Dessa ska säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och att lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs.

Nämnden ska vidare se till att anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig, redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig samt att säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande.

Trafikkontorets synpunkter

Intern kontroll handlar om styrning och dess effektivitet. Med styrning vill man påverka organisationen så att verksamheten bedrivs mot uppställda mål och att den är effektiv. Styrning kan utövas på många olika sätt bl a i olika processer såsom planering, ledning/samordning, uppföljning och kontroll. Intern kontroll har sin tyngdpunkt i uppföljning och kontroll men förutsätter planering och ledning/samordning för att kunna fungera.

Trafikkontoret har en decentraliserad organisation med relativt långtgående delegation av ansvar och befogenheter. Det är därför viktigt att det finns ett fungerande regelverk och en tillfredsställande intern kontroll.

I alla organisationer finns det alltid risk för att oönskade situationer inträffar. Om risken realiserar, påverkas organisationens möjlighet att nå sina mål. En god intern kontroll handlar också om att ha en tydlig organisation för intern kontroll och att organisationen analyserar befintliga risker på ett systematiskt sätt, samt vidtar åtgärder för att minimera dem.

System för intern kontroll redogör för nämndens organisation och arbetssätt för intern kontroll.

En internkontrollplan ska varje år fastställas av nämnden och bygger på en genomförd risk- och väsentlighetsanalys av verksamheten.



Trafikkontorets förslag

Kontoret föreslår att trafik- och renhållningsnämnden godkänner system för internkontroll för trafik- och renhållningsnämnden enligt bilaga 1.

Slut