



Ulf Jacksén
Administrativa avdelningen
Telefon: 08-508 274 40
ulf.jacksen@expl.stockholm.se

Till
Exploateringsnämnden 2010-12-09

System för internkontroll för exploateringsnämnden

Förslag till beslut

1. Exploateringsnämnden godkänner förslag till system för internkontroll för exploateringsnämnden.

Krister Schultz

Ann-Charlotte Nilsson

Sammanfattning

De kommunala nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs enligt de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Förutsättningen för en god intern kontroll är att det finns fungerande rutiner och regelverk. Därutöver behöver organisationen analysera vilka risker i verksamheten som finns och vidta åtgärder för att minimera dessa. Enligt stadens regler ska en riskbedömning av verksamhetsprocesser genomföras varje år som resulterar i en internkontrollplan.

Nuvarande system för internkontroll för exploateringsnämndens internkontroll fastställdes för drygt 10 år sedan.

Exploateringskontoret lämnar med detta ärende förslag till nytt system för internkontroll. Förslaget har bland annat beaktat de förändringar i stadens styr- och uppföljningssystem som har genomförts under senare år.

Bakgrund

Nämndens ansvar för den interna kontrollen styrs via kommunallagen. Nämnder ska se till att verksamheten bedrivs enligt de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Enligt stadens regler för ekonomisk förvaltning ansvarar nämnden för att ett aktuellt internt kontrollsystem finns för 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

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

Nuvarande system för nämndens internkontroll fastställdes av gatu- och fastighetsnämnden den 19 januari 1999 i ärendet "Policy för intern kontroll".

Ärendet

Exploateringskontoret har funnit att riktlinjerna behöver uppdateras och lämnar med detta ärende förslag till nytt system för internkontroll.

I förslaget har kontoret bland annat beaktat de förändringar i stadens styr- och uppföljningssystem som har genomförts under senare år.

Exploateringskontorets synpunkter

Internkontrollen är en del i nämndens ledning och styrning. Internkontrollen har sin tyngdpunkt i uppföljning och kontroll men förutsätter planering och ledning för att kunna fungera.

I alla organisationer finns det risk för att oönskade situationer inträffar. En god intern kontroll handlar 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.

Internkontrollen ska ses som en del i utvecklingen av nämndens olika kärn- och stödprocesser. Arbetet med internkontrollen är i första hand ett stöd för verksamheten.

Exploateringskontoret 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 förslaget till nytt system för internkontroll redogörs för stadens system för styrning och uppföljning och gällande regler för intern kontroll. Vidare ingår förslag till uppgiftsfördelning mellan exploateringsnämnden och tjänstemän på olika nivåer inom exploateringskontoret vad avser den interna kontrollen. För att underlätta arbetet med den interna kontrollen listas också ett stort antal styrdokument m.m. av betydelse för exploateringsnämndens verksamhet. Slutligen redogörs för det årliga arbetet med risk- och väsentlighetsanalys och internkontrollplan.

Slut