



Handläggare: Richard Hultman
Telefon: 508 03 371

Till
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

System för intern kontroll

Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden godkänner förvaltningens förslag till system för intern kontroll

Maria Häggblom

Stadsdelsdirektör

Christina Heglert

Avdelningschef

Bilagor

1. System för intern kontroll

Sammanfattning

Enligt kommunallagen har kommunen och dess nämnder ett ansvar för att upprätta ett system för intern kontroll. I bilagan till detta ärende redovisar förvaltningen ett förslag till system för intern kontroll. Syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att uppsatta verksamhetsmål nås, lagar och styrdokument efterlevs och att verksamheten bedrivs inom beslutade budgetramar.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av strategiska staben.

Bakgrund

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

Enligt kommunallagen 6 kap. 7 §, ska nämnden se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna har också ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller också när utförandet eller driften av en kommunal verksamhet har upphandlats eller på annat sätt lämnats över till annan huvudman.

Syftet med internkontrollen är alltså att med en rimlig grad av säkerhet uppnå:

- en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig rapportering och information om verksamheternas måloppfyllelse och budgethållning
- säkerställa att tillämpliga lagar, föreskrifter, styrdokument, riktlinjer m.m. efterlevs

Arbetet med att skapa en god intern kontroll innebär till stor del att inventera vilka risker som finns i verksamheterna och vilka befintliga kontrollsystém som finns. Därefter görs en analys av om kontrollsystémerna är tillräckliga för att undvika stora risker och upptäcka allvarliga fel eller om kompletterande kontrollsystém behöver skapas. Genom detta ges förvaltningsledningen och nämnden en helhetsbild av de verktyg som används för att styra både verksamhet och ekonomi. Den interna kontrollen bör därför innehålla följande delar:

- metoder för att följa upp samtliga mål och åtaganden
- säkerställande av att samtliga lagar, regler, policys och styrdokument tillämpas och efterlevs
- beskrivning av organisation, ansvarsfördelning och rutiner för att genomföra den interna kontrollen

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen redovisar i bilagan till detta ärende ett förslag till system för intern kontroll för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förvaltningen anser att bifogade ärende utgör en grund och ett ramverk för det fortsatta arbetet med intern kontroll.

För att vidareutveckla internkontrollen avser förvaltningen att skapa en funktion för intern revision. Denna funktion beskrivs i korthet i ärendet och förvaltningens avsikt är att funktionens arbete kan påbörjas under 2010.

Vidare utveckling av internkontrollarbetet kan också bestå av att göra enheternas verksamhetsplaner mer heltäckande med avseende på att spegla verksamheten. Genom att formulera åtaganden i verksamhetsplanen som strävar efter att beskriva hela verksamheten ges brukare, chefer och nämnd rätt förväntningar på innehåll och vilka resultat som ska uppnås. En större del av internkontrollarbetet kommer då också genomföras inom ramen för ILS och därtill hörande planering och uppföljning.

Förvaltningen avser alltså att använda internkontrollarbetet 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.

Slutligen föreslår förvaltningen att nämnden godkänner förslaget.