



Datum
2015-12-18

Drätselkontoret

Torbjörn Karlsson, Controller
0221-253 24
torbjorn.karlsson@koping.se

Förslag till Kommunstyrelsens riktlinjer för intern kontroll

Enligt styrdokumentet ”riktlinjer för intern kontroll i Köpings Kommun” antagen av kommunfullmäktige 2015-11-30, ska varje nämnd anta egna regler och anvisningar för den interna kontrollen. Denna riktlinje omfattar kommunstyrelsen i dess roll som ansvarig för den årliga interna kontrollplanen för hela kommunen, samt som styrelse för sina förvaltningar

Förlag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

Att anta förslag till riktlinjer för intern kontroll

Olle Emanuelsson

Kommunchef

Jan Häggkvist

Ekonomichef

Christer Nordling

Teknisk chef

Kommunstyrelsens riktlinjer för intern kontroll

Syfte

Enligt styrdokumentet ”riktlinjer för intern kontroll i Köpings Kommun” ska varje nämnd tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen samt att regler och anvisningar antas för den interna kontrollen. Denna riktlinje omfattar kommunstyrelsen i dess roll som ansvarig för den årliga interna kontrollplanen för hela kommunen, samt som styrelse för sina förvaltningar. Utgångspunkten i övrigt för styrelsen och förvaltningarnas arbete med intern kontroll, är styrdokumentet ”riktlinjer för intern kontroll i Köpings Kommun”. Utifrån riktlinjerna utarbetar respektive förvaltningschef rutiner anpassade för sin förvaltning.

Organisation: ansvar och befogenhet

Kommunstyrelsen

- fastställer riktlinjer och organisation avseende styrelsens ansvarsområde
- fastställer årligen en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen, (Intern kontrollplan), dels för sin egen verksamhet, dels för övriga nämnder
- fastställer minst två kommungemensamma kontrollpunkter till den årliga interna kontrollplanen
- utvärderar kommunens samlade interna kontroll och bedömer om det behöver beslutas om åtgärder
- rapporterar årligen resultat från uppföljning av den interna kontrollen till kommunens revisorer
- tillser att rutiner finns för att avvikelser och brister på systematiskt sätt tas om hand om och prövas ur en intern kontrollperspektiv,
- Kan utse två internkontrollrepresentanter bland ledamöterna.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

- Utifrån upprättade bruttorisklistor till kommunstyrelsen föreslå kontrollpunkter till den årliga interna kontrollplanen.

Förvaltningschef ansvarar för att:

- konkreta rutiner upprättas och är utformade så att en god intern kontroll kan upprätthållas
- att en bruttorisklista upprättas inför styrelsens beslut om internkontrollplan,
- svarar för att kontrollpunkterna i internkontrollplanen följs upp och rapporteras till styrelsen enligt fastställd tidplan
- allvarigare brott/händelser rapporteras omedelbart till styrelsen
- utifrån fastställd rutin följa upp avvikelser kontinuerligt och pröva dessa ur ett intern kontrollperspektiv och vid behov tillse att de åtgärdas
- verka för en god intern kontrollmiljö
- styrelsens beslutsunderlag kompletteras med risk- och väsentlighetsanalys (ROV-analys) där det bedöms relevant

Drätselkontoret ansvarar för att:

- inför styrelsens beslut sammanställa och dokumentera bruttorisklistor från styrelsens förvaltningar
- inför styrelsens beslut sammanställa och dokumentera internkontrollplaner och uppföljningar från styrelsens förvaltningar samt övriga nämnder

Förvaltningschefgruppen ansvarar för att:

- inför uppföljningen av den årliga intern kontrollplanen utvärdera kommunens samlade interna kontroll och vid behov ge förslag på åtgärder