



Styrdokument för Intern kontroll

Fastställd av kommunfullmäktige
Reviderad:



Dorotea kommun
Kraapohken tjielte

Diarienummer: KS-2024-0060-010
Beslutad av: Kommunfullmäktige
Datum: 2024-03-27



Innehåll

Innehåll	2
Regler för internkontroll	3
Syfte	3
Organisation	3
Uppföljning.....	3



Regler för internkontroll

Syfte

Syftet med reglerna är att säkerställa att kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser upprätthåller en god intern kontroll, som innebär:

- Att verksamheten når sina mål – med effektivitet, säkerhet och stabilitet
- Att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande
- Att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal m.m.

Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

Organisation

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ansvar för att det finns en god intern kontroll. I det ligger även ansvar för en organisation kring intern kontroll.

Nämnderna och bolagens styrelser

Nämnderna och bolagens styrelser har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Varje nämnd och bolagsstyrelse ska upprätta en organisation för sin interna kontroll, och anta regler och anvisningar för denna.

Förvaltningarna och bolagen

Samtliga medarbetare ska följa regler och anvisningar om intern kontroll. Cheferna ansvarar för att informera övriga anställda om innebörden av den interna kontrollen, och verka för att arbetsmetoderna bidrar till en god intern kontroll. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmaste överordnad.

Förvaltningschefen/VD ska löpande rapportera till nämnden/styrelsen hur den interna kontrollen fungerar.

Uppföljning

Nämnderna och bolagens styrelser

Varje nämnd och bolagsstyrelse ska löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom sitt verksamhetsområde. Varje år ska en plan för denna uppföljning, samt en riskanalys av rutiner och processer, antas av nämnd och bolagsstyrelse.

Rapportering

Varje nämnd och bolagsstyrelse ska i samband med årsredovisningen redovisa resultatet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen.

Varje nämnd och bolagsstyrelse ska i samband med budgeten redovisa riskanalys och plan för nästkommande år till kommunstyrelsen.

Nämndernas redovisning ska ske i ett system som ledningskansliet anvisar.

Kommunstyrelsen

Utifrån nämndernas och bolagens redovisningar ska kommunstyrelsen årligen utvärdera den interna kontrollen.