

Katinka Wellin
Ekonomichef
08-560 39 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

Reglemente intern kontroll i Ekerö kommun(KFS 01:7)

Dnr KS13/251-002

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att anta reglemente intern kontroll i Ekerö kommun, KFS 01:7, att gälla från och med 2014-03-01.

Sammanfattning av ärendet

Den interna kontrollen ska uppfattas som en integrerad del i de olika verksamhets- och ekonomiprocesserna men behöver ibland kompletteras med specifika och fristående kontrollmoment.

Kommunfullmäktige föreslås anta reglemente för intern kontroll i Ekerö kommun. Utgångspunkten för reglementet är ansvaret för den interna kontrollen såsom det uttrycks i Kommunallagen. Reglementet införs i KFS (Kommunal författningssamling). I reglementet regleras

- syftet med att ha ett reglemente för internkontroll,
- ansvar i organisationen för internkontrollen samt
- system för internkontrollplanens upprättande, uppföljning och rapportering av intern kontroll.

I promemoria, som är underliggande information till föreslaget reglemente, återfinns allmänna beskrivningar om internkontroll och arbetsmodell. Här återfinns även information om hur generella tillämpningsanvisningar kan utformas, inklusive blankettexempel, för det praktiska internkontrollarbetet i tjänstemannaorganisationen samt innehållet i rapporteringen till nämnder och Kommunstyrelse.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningskontoret, 2013-12-13

Förslag till Reglemente för intern kontroll (KFS 01:7)

Promemoria Intern kontroll i Ekerö kommun, 2013-12-12

Ärendet

I Kommunallagen uttrycks nämndens ansvar för intern kontroll. Begreppet intern kontroll är inte definierat. Hittills har inte Ekerö kommun haft ett samlat system för intern kontroll. Det är en brist som har påtalats i revisionsgranskningar.

Ekerö kommuns organisation har i varierande grad och i varierande omfattning erfarenhet av arbete med intern kontroll. Tre av kommunens nämnder – Socialnämnden, Byggnadsnämnden och Tekniska nämnden - arbetar redan idag aktivt med intern kontroll. Utgångspunkten är att dessa tre nämnders befintliga system kan införlivas/ alternativt vidareutvecklas / inom ramen för ett samlat system för intern kontroll i Ekerö kommun. Övriga nämnder och Kommunstyrelsen (förvaltning och produktionsområden) behöver successivt utveckla sitt internkontrollsystem.

Avsikten med detta ärende är att tillskapa och beskriva ett samlat system för intern kontroll i Ekerö kommun. Ansvar och systematik kommer till uttryck i reglemente som införs i KFS. Reglemente beslutas av Kommunfullmäktige. I promemoria återfinns även allmänna beskrivningar om internkontroll och arbetsmodell enbart i syfte att ge underliggande information till ett systematiskt internkontrollarbete.

I tjänstemannaorganisationen har samråd skett med nämndansvariga och produktionschefer.

Katinka Wellin
Ekonomichef

Beslutet expedieras till

Samtliga nämnder	AB Ekerö Bostäder
Produktionschefer	Revisionen
Kommundirektör	Ekonomichef