



**LYSEKILS
KOMMUN**

Strategi
Program
Plan
Policy
>>Riktlinjer
Regler

Lysekils kommuns

Riktlinjer för intern kontroll

Fastställt av:	Kommunfullmäktige
Datum:	2021-12-15, § 158
För revidering ansvarar:	Kommunstyrelsen
Dokumentet gäller för:	Samtliga nämnder och bolagsstyrelser
Dokumentet gäller till och med:	2024-12-31
Dokumentansvarig:	Kvalitetschef
Dnr:	2021-000231

Riktlinjer för intern kontroll Lysekils kommun

Innehåll

Riktlinjer för intern kontroll Lysekils kommun.....	3
Inledning	4
Syfte	4
Hållpunkter för intern kontroll.....	4
Nämnder och bolagsstyrelser	5
Förvaltningschef eller VD	5
Verksamhetsansvarig	6
Medarbetare	6

Inledning

Intern kontroll är en del i kommunens kvalitetsarbete och fungerar som ett stöd för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt. Det handlar om att det som ska göras blir gjort på det sätt som det är tänkt. Kontrollen behöver därför vara integrerad med verksamhetens dagliga arbete.

Intern kontroll är en revisionsliknande process men ska inte blandas ihop med extern revision.

När det i texten anges nämnd menas även kommunstyrelsen.

Syfte

Riktlinjerna syftar till att säkerställa att nämnder och bolagsstyrelser upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll.

Nämnders och bolagsstyrelserns ansvar beskrivs i kommunallagen (2017:725).

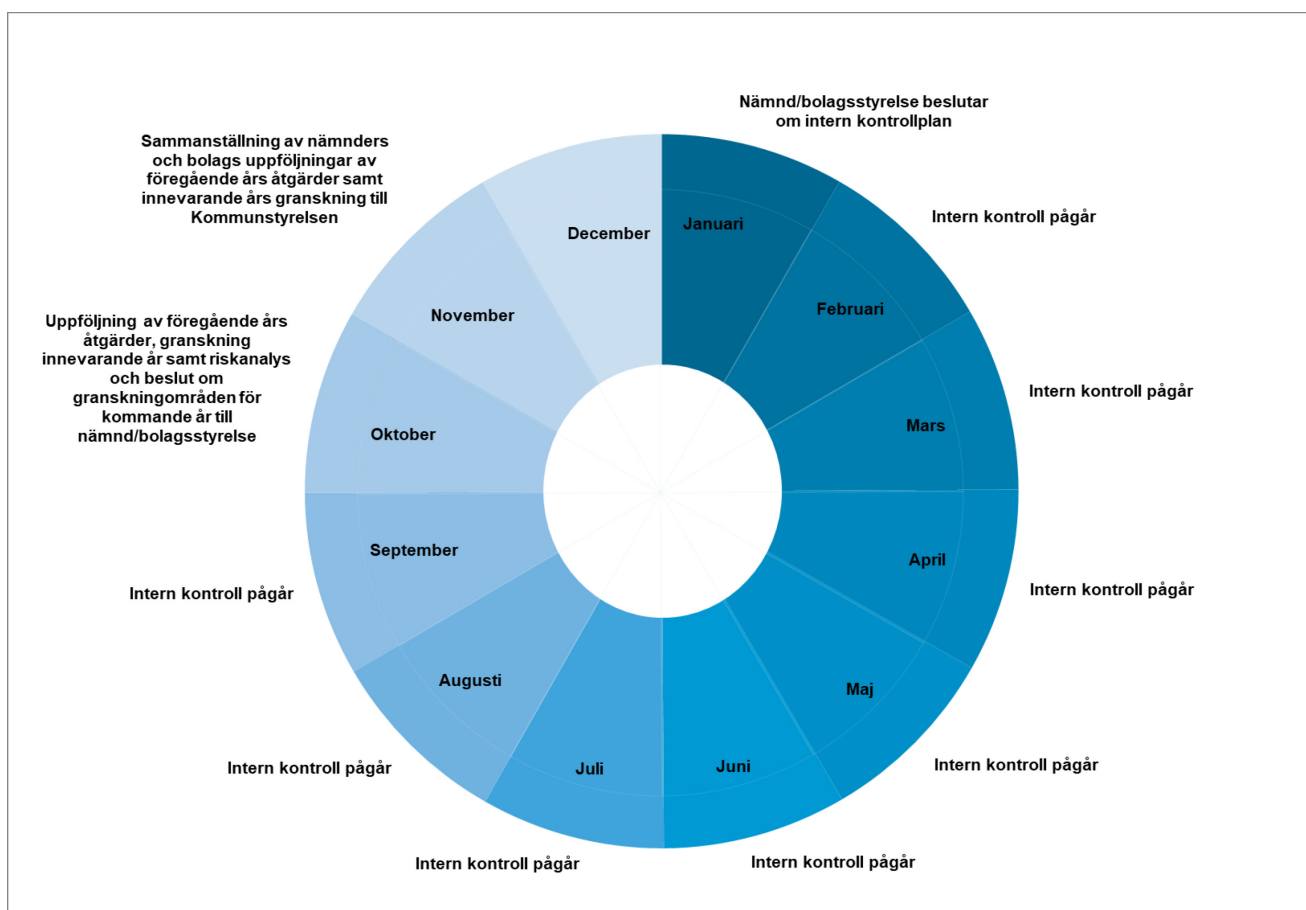
Intern kontroll är en process, där såväl förtroendevalda som medarbetare samverkar.

Intern kontroll bidrar till:

- 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, avtal och styrande dokument.

Hållpunkter för intern kontroll

- Förvaltningar och bolag identifierar processer eller rutiner som kan utgöra riskområden.
- Utifrån identifierade riskområden genomförs riskanalyser.
- Riskanalyser och granskningsområden informeras till nämnder och bolagsstyrelser.
- Förvaltningar och bolag upprättar intern kontrollplan vilken beslutas av nämnder och bolagsstyrelser.
- Utifrån beslutad kontrollplan sker granskning. För avvikelser identifieras åtgärder.
- Resultat av utförd granskning rapporteras till och beslutas av respektive nämnd eller bolagsstyrelse.
- Efter beslut i egen nämnd eller bolagsstyrelse sammanställs nämndernas och bolagens granskningsrapporter till kommunstyrelsen.
- Föregående års åtgärder följs upp och rapporteras till respektive nämnd, bolagsstyrelse samt till kommunstyrelsen.



Årshjul för intern kontroll i Lysekils kommun.

Nämnder och bolagsstyrelser

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för nämndernas och bolagens interna kontroll. I detta ligger att ansvara för att en intern kontrollorganisation finns och att riktlinjer och rutiner upprättas och revideras.

Övriga nämnder och bolagsstyrelser har ansvar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Varje enskild nämnd och bolagsstyrelse ska upprätta en organisation för den interna kontrollen.

Förvaltningschef eller VD

Förvaltningschef eller VD ansvarar för att riktlinjer och rutiner följs så att en god intern kontroll kan upprätthållas. Detta innebär att utse ansvariga för arbetet samt säkerställa planering och utförande av intern kontroll.

Förvaltningschef eller VD ansvarar också för att det årligen upprättas en intern kontrollplan, gransknings- samt uppföljningsrapport för intern kontroll vilka beslutas i nämnd eller bolagsstyrelse.

Bristar i den interna kontrollen rapporteras till respektive nämnd eller bolagsstyrelse.

Verksamhetsansvarig

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer i organisationen ska säkerställa att riktlinjer och rutiner följs samt informera sina medarbetare om dess innebörd.

Brister i den interna kontrollen ska rapporteras till närmast överordnad.

Medarbetare

Övriga medarbetare är skyldiga att följa riktlinjer och rutiner gällande intern kontroll.

Brister i den interna kontrollen rapporteras till närmast överordnad.



Postadress: **453 80 LYSEKIL**
Tel: **0523-61 30 00**
Webbplats: **lysekil.se**

Besöksadress **Kommunhuset, Kungsgatan 44**
E-post registrator@lysekil.se

Tänk på miljön innan du skriver ut