

SOLNA STAD – POLICY

Policy för intern kontroll



SOLNA STAD

POLICY – antas av kommunfullmäktige

En policy uttrycker politikens värdegrund och förhållningssätt. Denna typ av dokument fastställs av kommunfullmäktige då de är av principiell beskaffenhet och därmed enligt kommunallagen tillhör fullmäktiges exklusiva beslutanderätt och gäller tills vidare. En policy talar om vad staden vill uppnå inom ett specifikt område som berör flera verksamheter. Policyn bör inte innehålla detaljerade ställningstaganden vad gäller utförande, prioriteringar eller metoder.

STRATEGI – antas av kommunstyrelsen

Strategidokument anger konkreta åtgärder för den politiska viljeinriktningen. En strategi ska ange vem som ansvarar för att åtgärder genomförs, när de ska vara genomförda samt vilka prioriteringar som ska göras. Strategin ska gälla under en begränsad period, exempelvis under en mandatperiod och antas av kommunstyrelsen.

RIKTLINJE – antas av kommunstyrelsen

Riktlinjer säkerställer riktigt agerande och god kvalitet i stadens arbete. I riktlinjer preciseras hur något ska uppnås. Det kan exempelvis handla om hur verksamheterna ska arbeta för att uppnå de politiska inriktningar och mål som finns i en policy eller strategi och dessa antas av kommunstyrelsen.

ANVISNING – godkänns av förvaltningschef/chef

Anvisningar och rutiner rör sig i regel om ren verkställighet av riktlinjer eller andra styrdokument. Denna typ av dokument är förvaltningens verktyg för att verkställa politiska beslut och dokumenten är inte föremål för formella beslut i politiska organ utan upprättas efter behov av varje verksamhet/enhet i samråd med ansvarig förvaltningschef/chef. Detta innebär således att stadsövergripande anvisningar och rutiner beslutas av stadsledningsförvaltningens förvaltningschef/chef.

Dokumenttyp:	Policy
Giltighetstid:	Tills vidare
Beslutande organ:	Kommunfullmäktige
Beslutsdatum:	2023-11-28, § 183
Antagen till följd av lag:	Ja
Revisionsdatum:	–
Dokumentansvarig:	Stadsledningsförvaltningen
Uppföljning:	–

1. Inledning

Denna policy innehåller bestämmelser om intern kontroll. Intern kontroll är en del av stadens styr- och ledningssystem.

Med intern styrning och kontroll avses den process som syftar till att styrelse och nämnder med rimlig grad av säkerhet kan säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställt och de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

I Solna stad omfattar den interna kontrollen även det risk- och sårbarhetsanalytiskt arbete som ska genomföras i enlighet med lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och under höjd beredskap (LEH).

Denna policy gäller stadens bolag och stiftelse i den mån det är tillämpligt.

Närmare bestämmelser finns i Anvisning för intern kontroll.

2. Syfte

Policyn syftar till att säkerställa att styrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, det vill säga att de med en rimlig grad av säkerhet uppnår följande mål:

- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera
- en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- en tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.

3. Ansvaret för intern kontroll

3.1 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll i staden. Det är kommunstyrelsens ansvar att utfärda förvaltningsövergripande regler och anvisningar för intern kontroll.

3.2 Nämnden

Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ska därför anta regler och anvisningar för hur arbetet med intern kontroll ska bedrivas.

3.3 Förvaltningschefen

Förvaltningschefen ansvarar för att en god intern kontroll bedrivs inom nämndens verksamhetsområde.

Förvaltningschefen ska se till att anställda informeras om vad intern kontroll innebär.

Förvaltningschefen ska se till att allvarliga brister i den interna kontrollen omedelbart rapporteras till nämnden.

4. Uppföljning av intern kontroll

4.1 Styrning och uppföljning av den interna kontrollen

Varje styrelse och nämnd har en skyldighet att styra och löpande följa upp den interna kontrollen inom styrelsens/nämndens verksamhetsområde.

Styrelsen/nämnden ska som grund för sin styrning genomföra riskbedömningar av sin verksamhet.

4.2 Risk- och sårbarhetsanalys

Förvaltningarna ska första året efter val till kommunfullmäktige genomföra en risk- och sårbarhetsanalys som fastställs av kommunstyrelsen. Analysen med tillhörande åtgärder omfattar de risker som avser samhällsviktig verksamhet.

4.3 Internkontrollplan

Styrelsen/nämnden ska inför varje nytt år anta en internkontrollplan för uppföljning av den interna kontrollen. Detta görs som en del av ärendet för verksamhetsplan och budget. Internkontrollplanen omfattar de risker som behöver följas upp under kommande år för att säkerställa att de fungerar väl.

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från internkontrollplanen, rapporteras till nämnden i samband med delårsrapport och årsredovisning. Uppföljningen ska redovisa omfattningen av utförd uppföljning, utfallet och vidtagna åtgärder. Vid behov ska rapporten även innehålla förslag till åtgärder för att förbättra stadens gemensamma rutiner. Allvarliga brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till styrelse/nämnd samt kommunstyrelsen.

4.4 Kommunstyrelsens skyldigheter

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljning utvärdera stadens samlade system för intern kontroll och ta initiativ till förbättringar om sådana behövs.

Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen.