



Plan för intern kontroll 2017

Intern kontroll

Intern kontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt. Ett viktigt syfte är att säkerställa ambitionen om en god ekonomisk hushållning. Intern kontroll är viktigt för dem som är förtroendevalda och har ansvar för verksamheten.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att

- en organisation upprättas för den interna kontrollen
- regler och anvisningar för den interna kontrollen antas efter behov

Nämnden ska som grund för sin styrning genomföra riskbedömningar för sin verksamhet.

Inom nämnds verksamhetsområde ansvarar förvaltningschef eller motsvarande för att konkreta regler och anvisningar är utformade så att en god intern kontroll kan upprätthållas. I detta ansvar ligger att vederbörande ska leda arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll. Reglerna ska antas av respektive nämnd.

Förvaltningschefen ansvarar för löpande rapportering till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar.

Begreppet *rimlig grad av säkerhet* innebär att styrelser och nämnder vid utformningen av rutiner ska göra en avvägning mellan kontrollkostnad och kontrollnytta. Vid bedömning av kontrollnytta, ska inte endast ekonomiska faktorer vägas in utan även vikten av att upprätthålla förtroendet för verksamheten hos olika intressenter.

- Målet *ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet* innebär bl a att ha kontroll över ekonomi, prestationer och kvalitet samt att säkerställa att fattade beslut verkställs och följs upp i förhållande till fastställd verksamhetsidé och mål.
- Målet *tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten* innebär att kommunstyrelsen och nämnderna samt de verksamhetsansvariga ska ha tillgång till rättvisande räkenskaper. Därutöver ingår en ändamålsenlig och tillförlitlig redovisning av verksamhetens prestationer och kvalitet samt övrig relevant information om verksamheten och dess resursanvändning.
- Målet *efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m m* innefattar lagstiftning såväl som kommunens eller landstingets interna regelverk samt ingångna avtal med olika parter.

Även om bedömningen är att det är osannolikt eller mindre sannolikt att något ska gå fel blir konsekvenserna av kännbar eller allvarlig art om det går fel. Att identifiera och analysera risker är en ständigt pågående process och är avgörande för organisationens möjligheter att nå målen.



TIMRÅ KOMMUN
Socialförvaltningen

Postadress: 861 82 Timrå
Besöksadress: Köpmangatan 14
Telefon: 060-16 31 00

Bankgiro: 5672-9387
Organisationsnummer: 212000-2395
Fax: 060-16 31 04

Hemsida: www.timra.se
E-post: soc@timra.se

Plan för intern kontroll - 2017

Granskningen avser samt tidsperiod	Metod	Reglemente, anvisningar, policy, beslut	Ansvarig	Gransknings-tillfällen Tidsperiod	Rapporteras
Utbetalning Klient, Uppdragstagare	Kontroll vid varje utbetalningstillfälle Stickprov	Beloppskontroll Procapita	Närmaste chef IT-strateg	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Loggar	Stickprov	IT- säkerhetspolicy Intern rutin för uppföljning av loggar	Verksamhetschefer Områdeschefer Systemförvaltare	Månadsvis	Förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Fakturor	Kontokontroll, deltagarförteckning och program Stickprov	Attest- och utanordningsreglemente, delegationsförteckning	Närmaste arbetsledare Ekonom	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Återsökning av statsbidrag från Migrationsverket	Kontroll vid varje tertial Stickprov	Rutin för återsökning av medel Delegationsordning	Verksamhetsansvarig	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Avtalstrohet HVB-hem	Att kommunen anlitar HVB-hem som ingår i ramavtalet och att det finns motiverade skäl om kommunen anlitar andra HVB.oll	Delegationsordning	Verksamhetsansvarig	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Utdrag ur belastningsregistret	Stickprov	Lag (2013:852) om registerkontroll av personer som ska arbeta med barn	Verksamhetsansvarig	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut



TIMRÅ KOMMUN
Socialförvaltningen

Postadress: 861 82 Timrå
Besöksadress: Köpmangatan 14
Telefon: 060-16 31 00

Bankgiro: 5672-9387
Organisationsnummer: 212000-2395
Fax: 060-16 31 04

Hemsida: www.timra.se
E-post: soc@timra.se