

Strategi
Program
Plan
Policy
Riktlinjer
» **Regler**

Borås Stads
**Regler för
intern kontroll**

Borås Stads styrdokument

» Aktiverande

STRATEGI – avgörande vägval för att nå målen för Borås

PROGRAM – verksamheter och metoder i riktning mot målen

PLAN – aktiviteter, tidsram och ansvar

» Normerande

POLICY – Borås Stads hållning

RIKTLINJER – rekommenderade sätt att agera

REGLER – absoluta gränser och ska-krav

Fastställt av: Kommunfullmäktige

Datum: 20 mars 2014

För revidering ansvarar: Kommunstyrelsen

Dokumentet gäller till och med: 2017

Regler för intern kontroll

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 de majoritetsägda bolagen

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

Förvaltningschef och VD

Förvaltningschefen respektive VD ansvarar för konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll. Dessa regler ska antas av nämnden/styrelsen. Förvaltningschefen/VD ska löpande rapportera till nämnden/styrelsen hur den interna kontrollen fungerar.

Verksamhetsansvariga

De verksamhetsansvariga cheferna i organisationen ska följa regler och anvisningar om intern kontroll, och informera övriga anställda om innebörden. De ska verka för att arbetsmetoderna bidrar till en god intern kontroll.

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmaste överordnad.

Uppföljning

Nämnderna och bolagen

Varje nämnd och bolag ska löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom sitt verksamhetsområde, och varje år anta en plan för denna uppföljning. Planen ska baseras på en riskanalys av rutiner och processer.

Rapportering

Varje nämnd och bolag ska i samband med årsredovisningen redovisa resultatet av den interna kontrollen till Kommunstyrelsen, tillsammans med riskanalys och plan för innevarande år. Redovisningen ska också lämnas till Stadsrevisionen.

Nämndernas redovisning ska ske i ett system som Stadskansliet anvisar.

Kommunstyrelsen

Utifrån nämndernas och bolagens redovisningar ska Kommunstyrelsen årligen utvärdera systemet för intern kontroll, och göra de förbättringar som behövs.



POSTADRESS 501 80 Borås BESÖKSADRESS Stadshuset, Kungsg. 55
TEL 033-35 70 00 E-POST boras.stad@boras.se WEBBPLATS boras.se