

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: 19 oktober 2017

För revidering ansvarar: Kommunstyrelsen

För ev uppföljning och tidplan för denna ansvarar:

Kommunstyrelsen

Dokumentet gäller för: Alla nämnder, styrelser,  
förvaltningar och bolag

Dokumentet gäller till och med: 2021

# 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 bolagens styrelser**

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

### **Förvaltningarna och bolagen**

Samtliga medarbetare ska följa regler och anvisningar om intern kontroll. Cheferna ansvarar för att informera övriga anställda om innebörden av den interna kontrollen, och verka för att arbetsmetoderna bidrar till en god intern kontroll. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmaste överordnad.

Förvaltningschefen/VD ska löpande rapportera till nämnden/styrelsen hur den interna kontrollen fungerar.

## Uppföljning

### **Nämnderna och bolagens styrelser**

Varje nämnd och bolagsstyrelse ska löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom sitt verksamhetsområde. Varje år ska en plan för denna uppföljning, samt en riskanalys av rutiner och processer, antas av nämnd och bolagsstyrelse.

### **Rapportering**

Varje nämnd och bolagsstyrelse ska i samband med årsredovisningen redovisa resultatet av den interna kontrollen till Kommunstyrelsen.

Varje nämnd och bolagsstyrelse ska i samband med budgeten redovisa riskanalys och plan för nästkommande år till Kommunstyrelsen.

Nämndernas redovisning ska ske i ett system som Stadsledningskansliet anvisar.

### **Kommunstyrelsen**

Utifrån nämndernas och bolagens redovisningar ska Kommunstyrelsen årligen utvärdera den interna kontrollen.



BORÅS  
STAD

**Postadress** 501 80 Borås **Besöksadress** Stadshuset, Kungsgatan 55  
**Telefon** 033-35 70 00 **e-post** boras.stad@boras.se **Webbplats** boras.se