

Dokumentets syfte

Reglementet syftar till att definiera kommunfullmäktiges förväntningar på den interna kontrollen.

Dokumentet gäller för

Hela Nacka kommuns organisation

Det åligger nämnderna att se till att den interna kontrollen är tillräcklig.

Målet för den interna kontrollen är att

- förebygga, förhindra och upptäcka oegentligheter
- förebygga och förhindra felaktiga betalningar

Grunden för den interna kontrollen utgörs av

- regelverk för
 - befogenheter att göra inköp
 - redovisning
 - attestering av fakturor
 - bisysslor
- värdegrundsarbete
 - utbildning om regelverk och kontrollsystem
 - vägledande information om mutor och olämpliga beteenden

I den interna kontrollen ingår att säkerställa följande.

- Upphandling
 - tillgänglighet till befintliga avtal
 - öppen och transparent planeringsprocess inför upphandling
 - dokumentation av val att göra direktupphandling
 - öppen och transparent uppföljning och utvärdering
- Kundvals-system
 - tydliga auktorisationsvillkor
 - öppen och transparent uppföljning och utvärdering
- Identifiering av nämndspecifika risker
 - stickprovskontroller
 - köptrohetsanalyser
- Incidenthantering
 - hantera de brister som upptäcks
 - förutsägbara och rättvisa procedurer när brister upptäcks
- Efterlevnad av interna regelverk

Diarienummer	Fastställt/senast uppdaterad	Beslutsinstans	Ansvarigt politiskt organ	Ansvarig processägare
KFKS 2012/145-003	11 juni 2012, § 130	Kommunstyrelsen		Stadsdirektören

Nämnderna ska i samband med att de beslutar om förslag till mål och budgetram anta en uppföljningsplan, där den interna kontrollen ingår. De ska säkerställa att det finns kundvalssystem eller upphandlade avtal för de tjänster och varor som behövs för nämndens verksamhet.

Kommunstyrelsen ansvarar för att utbildning om regelverk och kontrollsystem erbjuds medarbetare och förtroendevalda och att det finns en lättillgänglig vägledning för att förhindra mutor och olämpliga beteenden.

Kommunstyrelsen ansvarar för uppföljning av bestämmelserna i detta reglemente.

