



**ARJEPLOGS
KOMMUN**

ÁRJEPLUOVE KOMMUVNNA

Internkontrollpolicy

Dokumenttyp Policy	Dokumentnamn Internkontrollpolicy	Fastställd/uppriättad Kf 2017-12-18 § 115	Beslutsinstans Kommunfullmäktige	Giltighetstid 2017-12-18 --
Dokumentansvarig Kommunchef	Version 1.0	Senast reviderad	Dokumentinformation Dnr KS 2017/543	Detta dokument gäller för Politik och förvaltning

MA. 

Innehåll

TILLÄMPNING	1
INTERN STYRNING OCH KONTROLL	1
RISKANALYS	1
KONTROLLÅTGÄRDER	1
UPPFÖLJNING	1
DOKUMENTATION	1

Dokumenttyp Policy	Dokumentnamn Internkontrollpolicy	Fastställd/upprättad Kf 2017-12-18 § 115	Beslutsinstans Kommunfullmäktige	Giltighetstid 2017-12-18 --
Dokumentansvarig Kommunchef	Version 1.0	Senast reviderad	Dokumentinformation Dnr KS 2017/543	Detta dokument gäller för Politik och förvaltning

Nämnder och styrelser ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt enligt kommunallagen.

TILLÄMPNING

Denna policy gäller för Arjeplogs kommuns båda nämnder.

INTERN STYRNING OCH KONTROLL

Med intern styrning och kontroll avses den process som syftar till att kommunstyrelsen och miljö-bygg- och räddningsnämnden med rimlig säkerhet tillförsäkras sig om att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige fastställt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Kommunens internkontrollarbete utgör grunden för detta. Kommunstyrelsen ska årliga upprätta riktlinjer för att på en rimlig nivå säkerställa att:

- Verksamheten lever upp till de av fullmäktige fastställda målen,
- Verksamheten bedrivs med god ekonomisk hushållning,,
- Informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- De lagar, regler och riktlinjer som finns följs,
- Möjliga risker, förluster och förstörelse inringas, bedöms och förebyggs.

RISKANALYS

En riskanalys ska upprättas och revideras årligen i syfte att identifiera omständigheter som kan utgöra en risk för att ovanstående punkter inte tillämpas. Riskanalysen ligger till grund för kommunstyrelsens riktlinjer för intern kontroll. Kontrollerna kan vara inbyggda i redan beslutade åtgärder eller vara efterfrågade av myndigheter eller liknande.

KONTROLLÅTGÄRDER

Åtgärder ska vidtas med ledning av riskanalysen. Åtgärderna ska syfta till att med rimlighet säkerställa ovanstående punkter.

UPPFÖLJNING

Den interna styrningen och kontrollen ska systematiskt och regelbundet följas upp, bedömas och sammanfattas för politiken. Kommunstyrelsen ska årligen besluta om de bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig. Vid bedömningen ska iakttagelser som lämnas vid revision beaktas. Synpunkter från revisorerna ska beaktas för överensstämmelse med deras riskbedömning.

DOKUMENTATION

Riskanalysen, kontrollåtgärderna, uppföljningen och bedömningen ska dokumenteras på ett tillfredsställande sätt.

Dokumenttyp Policy	Dokumentnamn Internkontrollpolicy	Fastställd/upprättad Kf 2017-12-18 § 115	Beslutsinstans Kommunfullmäktige	Giltighetstid 2017-12-18 --
Dokumentansvarig Kommunchef	Version 1.0	Senast reviderad	Dokumentinformation Dnr KS 2017/543	Detta dokument gäller för Politik och förvaltning