

Reglemente för internkontroll

Dokumenttyp	Dokumentägare	Beslutsinstans	Giltig till
Reglemente	Kanslienheten	Kommunfullmäktige	Tillsvidare
Upprättad av	Fastställd/uppriättad	Reviderad av	Senast reviderad
Inger Johansson	2013-12-09	Kansli	2021-10-25
Dokumentet gäller för Verksamheter som berörs av dokumentet			Diarienummer KS-21/00959



Reglemente för internkontroll

§ 1 Syfte

Detta reglemente syftar till att säkerställa att kommunstyrelsen upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll i enlighet med 6 kap 6 § kommunallagen för att med rimlig grad av säkerhet och insats uppnå:

- en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet,
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter samt de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens verksamhet och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet samt de kommunala bolagen, 6 kap. 1 § kommunallagen

Organisation av intern kontroll, roller och ansvar

§ 2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att ett internt kontrollsystem finns inom kommunen och att detta utvecklas utifrån kommunens kontrollbehov och att en organisation kring intern kontroll upprättas inom kommunen. Kommunstyrelsen har ansvaret för att reglementet, regler och policys följs, 6 kap 6 § kommunallagen.

§ 3 Utskotten

Utskottet ansvarar för upprättandet av god intern kontroll inom sina respektive verksamhetsområden.

Utskotten ska se till att den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde bedrivs effektivt och enligt upprättad struktur och anvisningar.

§ 4 Kommunchefen

Kommunchefen ansvarar för att konkreta regler och anvisningar utformas och leder arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll.

Kommunchefen rapporterar till kommunstyrelsens ordförande om hur den interna kontrollen fungerar.

§ 5 Verksamhetschef

De verksamhetsansvariga cheferna på olika nivåer i förvaltningsorganisationen är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar om intern kontroll samt ska informera övriga anställda om reglerna och anvisningarnas innebörd. Vidare ska de aktivt arbeta för att de anställda arbetar mot uppställda mål och att arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll.

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till kommunchefen.

§ 6 Kvalitetsansvarig

Kommunchef ska utse en kvalitetsansvarig tjänsteperson med uppgift att vara ett stöd för kommunchefen vad gäller att säkerställa genomdrivandet av en god intern kontroll.

§ 7 Övriga anställda

Övriga anställda ansvarar för att bidra till en god intern kontroll och ska följa antagna regler och anvisningar i sin arbetsutövning. Brister i den interna kontrollen ska så snart möjligt rapporteras till verksamhetschefen.

Uppföljning av intern kontroll

§ 8 Styrning och uppföljning av intern kontroll

Kommunchefen ska styra och följa upp den interna kontrollen inom kommunen.

Varje verksamhetschef ska inom sitt verksamhetsområde styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom resp. verksamhetsområde. Om det i statusrapportering i verksamhetsplaner eller under året framkommer att verksamheten redovisar svårigheter att åtgärda brister gällande måluppföljning eller uppföljning av politiska beslut, ska kommunchefen säkerställa att återrapportering av detta sker till berörd politisk instans.

§ 9 Intern kontrollplan

Kommunstyrelsen ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Kommunchefen ansvarar för att en sådan plan tas fram där planerade aktiviteter för att säkerställa en fungerande intern kontroll redovisas, bl.a. ska följande framgå:

- Beskrivning om när och hur under året den interna kontrollen ska ske.
- Uppföljning och bedömning av effektiviteten i genomförda kontroller.
- Åtgärdsplan för utveckling av den interna kontrollen för kommande ~~tertial~~ och verksamhetsår.

Den interna kontrollen genomförs inför varje tertialrapport och redovisas via utskott till kommunstyrelsen.

Verktyg är blankett för uppföljning av kommunstyrelse- och utskottsbeslut.

§ 10 Uppföljning, rapportering av intern kontrollplan

Kommunchefen ska rapportera resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen i samband med tertialrapporter och som en sammanfattning i Årsredovisningen.

§ 11 Kommunstyrelsens skyldigheter

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från utskottens uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Om systemet uppvisar brister ska kommunstyrelsen besluta om vidtagande av åtgärder för att avhjälpa bristerna.

§ 12 Utskottens skyldigheter

Utskotten ska vid årsredovisningens upprättande rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde till kommunstyrelsen.

Rapportering ska samtidigt ske till kommunens revisorer.

Uppföljningsdokument – se exempel bilaga 1

