

Reglemente för intern kontroll

Övergripande anvisningsdokument

Antagen av kommunfullmäktige 2001-08-20, § 134





Beslutshistorik

Antaget av kommunfullmäktige 2001-08-20 § 134

Ägare¹

-

Förvaltarskap²

-

Uppföljning

Hur: Kontroll mot ...
Inhämta erfarenheter och eventuella synpunkter från ...

När: - månader innan giltighetstiden upphör.

¹ Ägarskapet innebär ansvar för att styrdokumentet beaktas i beslutsprocessen samt för att efterfråga och ta del av uppföljning. Vidare att vid behov besluta om förändringar.

² Förvaltarskapet innebär ansvar för att

- dokumentet efterlevs
- är tillgängligt
- följa eventuellt ändrade förutsättningar för dokumentet
- dokumentet följs upp och revideras
- dokumentet är aktuellt och uppdaterat

Reglemente för intern kontroll

Med intern kontroll avses åtgärder som bidrar till att utveckla och säkerställa funktion och kvalitet i kommunens samtliga verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel.

Organisation

1 § Kommunstyrelsen

Styrelsen har det övergripande ansvaret att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ansvaret för att en organisation kring intern kontroll upprättas. Vidare innebär det att styrelsen eller den styrelsen utser vid behov beslutar om anvisningar.

2 § Nämnden

Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Den enskilda nämnden ska tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen. Nämnden eller den nämnden utser beslutar om anvisningar på de område som kommunstyrelsen inte behandlat.

3 § Förvaltningschefen

Inom en nämnds område ansvarar förvaltningschefen eller motsvarande för att konkreta anvisningar utformas för att upprätthålla en god intern kontroll. Förvaltningschefen är skyldig att löpande rapportera till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar.

4 § Verksamhetsansvarig

De verksamhetsansvariga cheferna på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar om intern kontroll samt att informera sina anställda om reglernas innebörd. Vidare har de att verka för att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad.

Uppföljning av intern kontroll

5 § Nämndens skyldigheter

Nämnden ska löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom det egna området och ska senast i samband med att årsredovisningen upprättas, rapportera resultatet från uppföljningen till kommunstyrelsen. Rapportering ska samtidigt ske till kommunens revisorer.



6 § Kommunstyrelsens skyldigheter

Styrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. I de fall förbättringar behövs ska styrelsen genomföra sådana.

Styrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala företagen.
