

Reglemente för intern kontroll

Dokumentinformation

Beslutshistorik

Antagen av kommunfullmäktige 2001-08-20 § 134

Senast ändrad av kommunfullmäktige

2020-09-21 §79

Giltighet

Gäller från och med 2020-07-01

Gäller till och med 2024-12-31

Förvaltare¹

Inom kommunledningsförvaltningens ansvarsområde

Kategori

- Anvisningsdokument

Uppföljning

Hur:

När:

¹ Förvaltarens ansvar innebär att:

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

Innehåll

Beslutshistorik.....	2
Giltighet.....	2
Förvaltarskap.....	2
Kategori.....	2
Uppföljning.....	2
Reglemente för intern kontroll	4
Organisation.....	4
1 § Kommunstyrelsen.....	4
2 § Nämnden	4
Uppföljning av intern kontroll.....	4
3 § Nämndens skyldigheter	4
4 § Kommunstyrelsens skyldigheter	4

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 för att det finns en god intern kontroll.

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 kontroll på de områden som kommunstyrelsen inte behandlar.

Uppföljning av intern kontroll

3 § Nämndens skyldigheter

Nämnden ska löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom det egna området. Nämnden ska årligen, utifrån en genomförd risk- och sårbarhetsanalys, upprätta en plan för sin interna kontroll. Nämnden ska årligen, i samband med att årsredovisningen upprättats, rapportera resultatet från uppföljningen av planen till kommunstyrelsen. Rapportering ska samtidigt ske till kommunens revisorer.

4 § 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.
