



REGLEMENTE FÖR INTERN KONTROLL

Syfte med reglementet

1 § Syfte

Reglementet syftar till att säkerställa att kommunen upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera

Organisation av intern kontroll

2 § Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. I detta ansvar ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen samt tillse att denna utvecklas utifrån kommunens behov. Därvid ska sektorsövergripande anvisningar och regler upprättas.

3 § Sektorerna

Sektorerna har ansvar för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde med utgångspunkt från den övergripande interna kontrollorganisationen (reglemente, anvisningar etc.) som kommunstyrelsen beslutat om.

4 § Sektorschefen

Inom respektive sektors verksamhetsområde ansvarar sektorschef för att konkreta regler och anvisningar är utformade så att en god intern kontroll kan upprätthållas. I detta ansvar ligger att denne ska leda arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll.

Sektorschefen är skyldig att rapportera till kommunstyrelsen om hur den interna kontrollen fungerar.

5 § Verksamhetsansvariga

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

Bristar i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad eller kommunchef.



6 § Övriga anställda

Övriga anställda är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar i sin arbetsutövning.

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad.

Uppföljning av intern kontroll

7 § Styrning och uppföljning av intern kontroll

Kommunstyrelsen har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet.

Kommunstyrelsen ska som grund för sin styrning genomföra riskbedömningar för verksamheten.

8 § Intern kontrollplan

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

9 § Uppföljning av intern kontrollplan

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i internkontrollplan.

10 § Kommunstyrelsens skyldigheter

Kommunstyrelsen ska, med utgångspunkt från uppföljningsrapporter, utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs föranstalta om sådana.

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