

# REGLEMENTE FÖR INTERN KONTROLL FÖR SOTENÄS KOMMUN

Antagen av kommunfullmäktige 2011-06-16 § 60  
Senast reviderad 2018-04-24 KF § 41

Dnr KA 2018/113

## 1. Syfte med reglementet

Detta reglemente syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, vilket innebär att de med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer, avtal mm.

## Organisation för intern kontroll

### 2. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. I ansvaret ingår att upprätta en intern kontrollorganisation inom kommunen samt att utveckla denna utifrån kommunens kontrollbehov. Kommunstyrelsen ska tillse att förvaltningsövergripande regler och anvisningar upprättas.

### 3. Nämnderna

Varje nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Nämnden ska tillse att:

- En organisation upprättas för den interna kontrollen
- Regler och anvisningar antas för den interna kontrollen

### 4. Förvaltningschefen

Inom nämndens verksamhetsområde ansvarar förvaltningschef eller motsvarande för att konkreta regler och anvisningar är utformade så att en god intern kontroll upprätthålls. I ansvaret ingår att leda arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll. Reglerna ska antas av respektive nämnd.

Förvaltningschefen är skyldig att löpande rapportera till nämnden 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 att informera personalen om reglernas och anvisningarnas innebörd. Vidare ska de verka för att personalen arbetar mot uppställda mål och att arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll.

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad eller den som nämnden utsett.

### 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 eller den som nämnden utsett.

## **Uppföljning av intern kontroll**

### **7. Styra och följa upp**

Varje nämnd har en skyldighet att styra och följa upp det interna kontrollsystemet inom nämndens verksamhetsområde.

Nämnden ska som grund för sin styrning genomföra riskbedömningar för sin verksamhet.

### **8. Intern kontrollplan**

Varje nämnd ska årligen anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

### **9. Uppföljning av intern kontrollplan**

Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställts i intern kontrollplan.

### **10. Nämndernas rapportskyldighet**

Varje nämnd ska senast i december rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden till kommunstyrelsen.

Rapportering ska samtidigt ske till kommunens revisorer.

### **11. Kommunstyrelsens skyldigheter**

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. I de fall förbättringar av systemet behövs, ska styrelsen besluta om sådana.

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