

Styrdokument
Dokumenttyp: Regler
Beslutat av: Kommunfullmäktige
Fastställdesdatum: 2019-06-17, §82
Ansvarig: Kvalitetschef
Revideras: Vart 4:e år, 1:a året i mandatperioden
Följas upp: Minst vart 4:e år

Reglemente för intern kontroll

Dnr: KS.2019.61
2019-04-25

Innehållsförteckning

I. Reglemente för intern kontroll	3
I.1. Syfte.....	3
I.2. Organisation av intern kontroll	3
I.2. Uppföljning av intern kontroll.....	4

I. Reglemente för intern kontroll

I.1. Syfte

1 § Syfte

Intern kontroll syftar till att vara förebyggande, lärande och kontrollerande. Det interna kontrollsystemet är till för att säkerställa att styrelser och nämnder har en tillfredställande intern kontroll d.v.s. de ska med rimlig grad säkerställa att verksamheten:

- bedrivs effektivt och ändamålsenligt
- efterlever tillämpliga lagar och kommunala styrdokument
- har ändamålsenliga processer och rutiner
- säkrar kommunens tillgångar och förhindra förluster
- skyddar medarbetarna genom att motverka omedvetna fel eller felaktigt handlande
- förebygger fusk, oegentligheter och motverkar korruption

En stor del av det interna kontrollarbetet ska ske inom ramen för styrmodellen. En lärande- och utvecklingsprocess av avvikelser är inbyggd i styrsystemet. I planering- och uppföljningsprocessen hanteras avvikelser kontinuerligt både när det gäller kvalitet-, utveckling- och ekonomistyrning.

I.2. Organisation av intern kontroll

1 § Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande tillsynsansvaret för att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en övergripande organisation och system är upprättat inom kommunen för intern kontroll.

2 § Nämnd och bolag

Nämnder och kommunala bolag har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. De ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Detsamma gäller när utförandet av en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan utförare.

Den enskilda nämnden eller styrelsen ska vara delaktig i intern kontroll. De ska se till att en organisation och ett system upprättas inom respektive verksamhetsområde, samt att regler och rutiner antas för den interna kontrollen.

3 § Förvaltningschef

Inom nämndens verksamhetsområde ansvarar förvaltningschefen eller motsvarande för att konkreta regler och rutiner utformas för att upprätthålla en god intern kontroll. Dessa regler och rutiner ska antas av respektive nämnd.

4§ Chefer

De verksamhetsansvariga cheferna på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa antagna regler och rutiner om intern kontroll samt att informera övriga anställda om innebörden av dem.

Chefer har ansvar för 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.

5§ Medarbetarna

Alla anställda har en skyldighet att rapportera identifierade fel och brister till närmaste överordnad. Syftet är att man inom förvaltningen ska omhänderta avvikelsen, förbättra och lära.

1.2. Uppföljning av intern kontroll

1§ Intern kontrollplan

Nämnden och bolagen ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Interna kontrollplanen ska baseras på en riskanalys av rutiner och processer.

2 § Löpande uppföljning

Förvaltningschefen är skyldig att löpande rapportera till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar. Nämnden ska försäkra sig om att granskningarna enligt interna kontrollplanen görs, och vid behov vidta åtgärder som säkerställer att den interna kontrollen är tillräcklig.

Vid misstanke om brott ska nämnden utan dröjsmål vidta åtgärder och rapportera till kommunchef samt ansvariga personer på kommunstyrelsen. Kommunchef tar ställning till om kommunstyrelsen och revision ska informeras.

3 § Rapportering

Årligen ska nämnden och styrelsen besluta om en uppföljningsrapport av intern kontrollplan.

Varje nämnd och bolag ska senast i samband med bokslutet redovisa resultatet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen.

4§ Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter årligen utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och se till att eventuella brister i kontrollsystemet åtgärdas.

Gislaveds Kommunhus AB ska informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen och rapportera till Kommunstyrelsen.