



TIDAHOLMS
KOMMUN

Kommunfullmäktige

Ärendenr: KS 2019/293

Fastställt: KF 2016-03-21

Reviderad: KF 2019-09-30

FÖRFATTNINGSSAMLING

Reglemente för intern kontroll

Innehållsförteckning

| | |
|--|---|
| Innehållsförteckning..... | 2 |
| Organisation av intern kontroll | 3 |
| 1 § Kommunstyrelsen | 3 |
| 2 § Nämnderna och de kommunala bolagen | 3 |
| 3 § Förvaltningschefen och verkställande direktör, <i>VD</i> | 3 |
| 4 § Verksamhetsansvariga..... | 3 |
| Uppföljning av intern kontroll..... | 4 |
| 5 § Nämndens och de kommunala bolagens skyldighet | 4 |
| 6 § Intern kontrollplan..... | 4 |
| 7 § Uppföljning av intern kontrollplan..... | 4 |
| 8 § Nämndens rapporteringsskyldighet | 4 |
| 9 § Kommunstyrelsens skyldigheter | 4 |

Dokumentansvarig: Kanslichef
Giltighetstid: Tillsvidare

Organisation av intern kontroll

1 § Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll inom kommunens verksamheter. Kommunstyrelsen ska utifrån reglementet utfärda riktlinjer för den interna kontrollens organisation, utformning och funktion samt se till att den utvecklas utifrån kommunens behov.

2 § Nämnderna och de kommunala bolagen

Nämnderna och de kommunala bolagen har det yttersta ansvaret för att organisera den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden och bolagen ska också, i syfte att åstadkomma en god intern kontroll, dokumentera och säkerställa att det utformas rutiner som kan behövas för den specifika verksamheten. I övrigt ska kommunövergripande riktlinjer, reglementen, policydokument och regler gälla.

3 § Förvaltningschefen och verkställande direktör, VD

Inom varje nämnds och kommunalt bolags verksamhetsområde ansvarar respektive förvaltningschef/VD för att rutiner utformas för att upprätthålla en god intern kontroll. Förvaltningschefen och VD ska rapportera till nämnden och bolaget om hur den interna kontrollen fungerar.

4 § Verksamhetsansvariga

De verksamhetsansvariga cheferna på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa antagna riktlinjer och rutiner för intern kontroll samt att informera övriga anställda om riktlinjers och rutinernas innebörd. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad.

Uppföljning av intern kontroll

5 § Nämndens och de kommunala bolagens skyldighet

Nämnden och de kommunala bolagen har en skyldighet att löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämndens och bolagens verksamhetsområde.

6 § Intern kontrollplan

Nämnden och bolaget ska varje år anta en intern kontrollplan baserad på en riskanalys för kommande års uppföljning av den interna kontrollen.

7 § Uppföljning av intern kontrollplan

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollplanen ska rapporteras till nämnd respektive bolagsstyrelse i den omfattning som fastställs i internkontrollplanen.

8 § Nämndens rapporteringsskyldighet

Nämnden och det kommunala bolaget ska rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Tidpunkt för rapporteringen framgår av de riktlinjer för intern kontroll som kommunstyrelsen utfärdar. Rapportering ska samtidigt ske till kommunens revisorer.

9 § Kommunstyrelsens skyldigheter

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas och de kommunala bolagens uppföljningsrapporter årligen utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. I de fall förbättringar behövs ska styrelsen besluta om sådana.