



LJUNGBY
KOMMUN

Reglemente för intern kontroll i Ljungby kommun

Antagen av kommunfullmäktige 2011-03-29 § 32

Reglemente för intern kontroll

Syfte med reglementet

1§ Syfte

Detta reglemente syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, det vill säga att de skall 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 mm

Organisation av intern kontroll

2§ Styrelsen

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen samt att tillse att denna utvecklas utifrån kommunens kontrollbehov. Förvaltningsövergripande anvisningar och regler skall upprättas.

3§ Nämnderna

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att

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

4§ Förvaltningschefen

Inom varje nämnds verksamhetsområde ansvarar förvaltningschef för att konkreta regler och anvisningar är utformade så att god intern kontroll kan upprätthållas. I detta ansvar ligger att vederbörande ska leda arbete med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll. Reglerna skall antas av respektive nämnd.

Förvaltningschefen är skyldig att löpande rapportera till nämnden 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 informera övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Vidare har de att verka för att de anställda arbetar mot uppställda mål och att de 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 den interna kontrollen

7 § Styrning och uppföljning av intern kontroll

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

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

8 § Intern kontrollplan

Nämnd skall varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

9§ Uppföljning av intern kontrollplan

Resultatet av uppföljningen rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställs i intern kontrollplan.

10§ Nämndens rapportskyldighet

Nämnden skall senast i samband med årsredovisningen rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden till styrelsen.

Rapporteringen ska samtidigt ske till kommunens revisorer.

11 § Styrelsens skyldigheter

Styrelsen skall med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll, och i de fall som förbättringar behövs genomföra sådana.

Styrelsen skall även informera sig om hur den interna kontrollen sker i de kommunala bolagen.