

Heby kommuns författningssamling



ISSN 2000-043X

HebyFS 2019:08
Infördes i
författnings-
samlingen den
12 januari 2019

Reglemente för internkontroll

Inledning

Genom en god intern kontroll skapas förtroende för Heby kommun och den service som kommunen erbjuder. Inför medborgare och fullmäktige är det ledamöterna i nämnder och styrelse som har det fulla ansvaret för verksamheten. Förvaltningsledningen är i sin tur ytterst ansvarig mot nämnden och styrelse. Därför är den interna kontrollen ett viktigt ledningsverktyg för såväl den politiska ledningen som den professionella. Den interna kontrollen ska så långt som det är möjligt ingå i den ordinarie verksamheten och vara en del av kommunens styrsystem.

§ 1 Syfte med internkontroll

Syfte med intern kontroll är att uppnå: - ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet - tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten - efterlevnad av lagar föreskrifter, riktlinjer mm.

§ 2 Kommunstyrelsen ansvar för internkontroll

Kommunstyrelsen har ansvar för att leda, samordna och ha uppsikt över nämnder. Kommunstyrelsen beslutar om riktlinjer för intern kontroll. Kommunstyrelsen har också en samordnande roll när det gäller uppföljning och planering av den interna kontrollen.

Kommunstyrelsen ansvarar för att besluta om intern kontroll för sitt eget verksamhetsområde.

§ 3 Nämndens ansvar för internkontroll

I kommunallagens 6 kap § 7 definieras nämndernas ansvar för den interna kontrollen:

"Nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifterna som gäller för verksamheten. *De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig* samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt...".

Varje nämnd och styrelse ansvarar för att besluta om intern kontroll för sina ansvarsområden i enlighet med kommunstyrelsens riktlinje.

§ 4 Kontrollplan och uppföljning

Kommunstyrelsen och nämnder tar årligen fram kontrollplaner inom sitt ansvarsområde. Kontrollplan för nästkommande år beslutas av respektive nämnd och styrelse i samband med budgetarbetet enligt styrdokument för mål och budget.

Kontrollplanen ska utgå från en genomförd riskanalys inom nämndens eller styrelsens ansvarsområde.

Nämnder och styrelse rapporterar i samband med årsredovisning vilken uppföljning som är gjord och resultatet av denna. Den genomförda kontrollen delges i sin helhet kommunfullmäktiges revisorer.

§ 5 Rapportering till kommunfullmäktige

Kommunstyrelse och nämnder rapporterar till kommunfullmäktige i samband med budget vilka områden man beslutat att genomföra intern kontroll på nästkommande år. Kommunstyrelse och nämnder rapporterar till kommunfullmäktige i samband med årsredovisning vilken uppföljning av den interna kontrollen som är gjord och resultatet av denna.

§ 6 Allvarliga brister

Uppföljning genom intern kontroll ska göras direkt om man får signaler om att det finns brister inom verksamheterna och att det samtidigt finns en risk för allvarliga konsekvenser om bristerna inte åtgärdas. Nämnd ska omedelbart rapportera allvarliga brister i den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen ska omedelbart rapportera allvarliga brister till kommunfullmäktige.

Detta reglemente träder i kraft den 12 januari 2019.

Olof Nilsson
Ordförande i kommunfullmäktige

Emma Burstedt
Kommundirektör