



Reglemente för den interna kontrollen i Knivsta kommun

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Ansvar	3
Kommunstyrelsens övergripande ansvar.....	3
Nämnder	4
Chefer.....	4
Övriga medarbetare.....	5
Revisorer.....	5

Inledning

Syftet med reglementet är att ange ansvarsfördelning för att säkerställa att kommunen har en tillräcklig intern kontroll i enlighet med kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §.

Kommunstyrelsen har utifrån kommunallagen (2017:725) 6 kap 1 § det övergripande ansvaret för att det finns ett väl fungerande system för intern kontroll i kommunen.

Nämnderna har enligt kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 § det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive ansvarsområden. Detta innefattar även den verksamhet som bedrivs av externa utförare.

Ansvar

Kommunstyrelsens övergripande ansvar

§ 1

Kommunstyrelsens ansvar är att se till att en organisation för intern kontroll upprättas inom kommunen, att den fungerar ändamålsenligt samt att rapporteringen av den interna kontrollen är tillfredsställande.

Kommunstyrelsen ansvarar även för att följa upp den interna kontrollen i nämnderna för att säkerställa att denna är tillräcklig och följer beslutade styrdokument. En gemensam sammanställning av kommunens arbete med beslutade internkontrollplaner ska årligen lämnas för beslut i kommunstyrelsen samt som information i kommunfullmäktige. Sammanställningen ska också innehålla de åtgärder kommunstyrelsen vid behov avser att vidta för att utveckla den interna kontrollen på kommunövergripande nivå.

§ 2

Kommunstyrelsen ges rätt att för övriga nämnder besluta om obligatoriska risker som ska bedömas och om granskningar som ska genomföras inom ramen för andra nämnders internkontrollplaner. Kommunstyrelsen ges även rätt att besluta om kommunövergripande granskningar i den egna internkontrollplanen som innebär kontroller inom en annan nämnds ansvarsområde.

Nämnder

§ 3

Nämnden ska ha god kunskap om intern kontroll och om hur denna bedrivs inom ansvarsområdet. Varje nämnd ska följa upp och utveckla den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde. Varje nämnd ansvarar därmed för att vidta åtgärder utifrån identifierade brister och utvecklingsområden för att ständigt förbättra och utveckla den interna verksamheten.

Varje nämnd ska årligen besluta om en plan för den interna kontrollen. Planen ska utformas och följas upp i enlighet med antagen riktlinje för den interna kontrollen. Varje nämnd ska årligen bedöma om den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig. Varje nämnd ansvarar för att årligen informera kommunstyrelsen om antagen internkontrollplan samt dess uppföljning. Nämnden ansvarar även för att omedelbart rapportera allvarliga fel och brister som framkommer genom den interna kontrollen till kommunstyrelsen tillsammans med planerade eller vidtagna åtgärder.

Chefer

§ 4

Kontorschef leder arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll samt tillse att förståelse och kompetens om intern kontroll i organisationen är tillräcklig. Ansvar sprids till chefer på alla nivåer. Cheferna ansvarar för att det inom sin verksamhet föreligger adekvata egenkontroller. Cheferna ansvarar för att säkerställa att medarbetare är informerade och följer fattade beslut, antagna styrdokument, processer och arbetssätt. Brister i verksamheten och i den interna kontrollen ska åtgärdas och rapporteras till närmaste chef. Kontorschef ansvarar för att brister i verksamheten och i den interna kontrollen åtgärdas och rapporteras till nämnd.

Kontorschef ansvarar för att årligen ta fram ett förslag till internkontrollplan utifrån av verksamheten genomförd riskanalys. Kontorschef ansvarar även för att resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen rapporteras till nämnden minst en gång per år. I återrapporten ska även anges planerade, framtagna och genomföra åtgärder utifrån föreliggande brister.

Vidare ska kontorschefen omedelbart rapportera till nämnden om allvarigare fel eller brister i verksamheten identifierats genom den interna kontrollen.

Övriga medarbetare

§ 5

Alla medarbetare ansvarar för att säkerställa att det egna arbetet leder till att grunduppdraget genomförs och leder mot uppsatta mål. Alla medarbetare ska följa fattade beslut, antagna styrdokument, processer och arbetssätt och bidra till utvecklingen av verksamheten. Brister i verksamheten och i den interna kontrollen ska åtgärdas och rapporteras till närmaste chef.

Revisorer

§ 6

Revisorernas uppgift är att varje år granska den verksamhet som bedrivs inom nämnders och fullmäktigeberedningars verksamhetsområde. De granskar och prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.