



Reglemente för intern kontroll för Nybro kommun

Antagen av kommunfullmäktige den 28 januari 2008.

Syfte

Syftet är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att allvarliga fel begås.

Vidare ska den interna kontrollen ge medarbetare och politiker trygghet genom att skydda dem från oberättigade misstankar om oegentligheter.

Detta ska göras genom

- att ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet bedrivs,
- att tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten ges,
- att lagar, föreskrifter, riktlinjer m m efterlevs.

Organisation

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att se till att det finns en god intern kontroll inom kommunen och att en övergripande organisation för detta upprättas.

Varje nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområden.

Nämnden ska se till att en organisation upprättas för den interna kontrollen samt att regler och anvisningar antas.

Förvaltningschefen har ansvaret för

- att konkreta regler och anvisningar utformas,
- att förslag till internkontrollplan upprättas samt
- att löpande rapportering, om hur den interna kontrollen fungerar, lämnas till nämnden.

Verksamhetsansvarig är skyldig

- att följa reglerna och anvisningarna om intern kontroll,
- att informera övriga anställda om reglernas innebörd,
- att verka för att arbetet sker i enlighet med regelverket samt
- att tillse att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll.

Uppföljning av intern kontroll

Internkontrollplan ska årligen antas av varje nämnd.

Uppföljning av intern kontroll ska ske i enlighet med den upprättade interna kontrollplanen och rapporteras till nämnden.

Nämndens rapportskyldighet består av att i samband med årsredovisningens upprättande, rapportera till kommunstyrelsen de under året konstaterade fel och brister, som framkommit i samband med uppföljningen av den interna kontrollen samt rapportera de åtgärder som vidtagits. Rapporten ska även tillställas kommunens revisorer.

Kommunstyrelsens skyldigheter består av, att med utgångspunkt från nämndernas och styrelsernas uppföljningsrapporter, utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs, föranstalta om sådana.

Styrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala företagen.