



**Stenungsunds  
kommun**

# **Reglemente för intern kontroll**

## **Stenungsunds kommun**

<b>Typ av dokument</b> Reglemente	<b>Beslutat av</b> Kommunfullmäktige	<b>Beslutsdatum</b> 2004-11-15	<b>Dnr</b> 0624/01, 0073/13, 2021/539
<b>Dokumentägare</b> Kansli	<b>Giltighetstid</b> Tillsvidare	<b>Framtaget av</b> Utvecklingsledare Stödfunktioner	<b>Reviderad</b> 2013-04-22, § 79 2021-10-07 § 160

# Reglemente för intern kontroll

## 1§ Syfte med intern kontroll

Detta reglemente syftar till att säkerställa att nämnder och styrelser upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande övergripande mål uppnås:

- att verksamheter bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal mm
- att skydda organisationen och dess medarbetare från risker, förluster, bedrägerier, misstankar och andra skador.
- att förebygga, upptäcka och åtgärda fel och brister

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Den interna kontrollen ska även bidra till att varumärket Stenungsunds kommun inte skadas av oönskade händelser. Den interna kontrollen ska ses som en naturlig del av verksamhetsutvecklingen och är del av ledningssystemet.

## Organisering och ansvar av intern kontroll

### 2§ Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande och yttersta ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att organisera arbetet med intern kontroll (upprätta kontrollorganisation) inom koncernen samt att se till att det organiserade arbetet utvecklas utifrån koncernens behov av kontroll.

Kommunstyrelsen ska upprätta kommunövergripande anvisningar, regler samt tillämpningsanvisningar till detta reglemente.

Kommunstyrelsen har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet.

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt i utförd intern kontroll utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och vid behov förbättra systemet.

Kommunstyrelsen ska årligen informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i myndighetsnämnderna och överförmyndarnämnden.

Kommunstyrelsen ska årligen informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen.

### **§3 Myndighetsnämnderna och överförmyndaren**

Myndighetsnämnderna och överförmyndarnämnden ansvarar för den interna kontrollen inom respektive nämnds ansvarsområde<sup>1</sup>.

### **§4 Kommundirektör**

Kommundirektör ansvarar för att en god intern kontroll upprätthålls inom den gemensamma förvaltningen i enlighet med kommunstyrelsens anvisningar.

### **§5 Samtliga anställda**

Alla anställda är skyldiga att följa antagna regler, anvisningar, rutiner med mera

Brister som upptäcks genom den interna kontrollen eller brister i kontrollsystemet ska rapporteras till överordnad chef omedelbart. Avsikten med den interna kontrollen är att eventuella tveksamheter eller direkta felaktigheter ska kunna undanröjas eller stoppas. Syftet med den omedelbara rapporteringen är att man inom respektive verksamhet omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som uppmärksammas. Alla brister som hittas i internkontrollarbetet ska dokumenteras.

### **§6 Revisorer**

Revisorerna prövar om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig<sup>2</sup>  
Revisorernas kontrollerar att respektive nämnd har fungerande system för intern kontroll.

---

<sup>1</sup> Kommunallag (2017:725) 6 kap. 6 §

<sup>2</sup> Kommunallag (2017:725) 12 kap. 1 §