



Reglemente intern kontroll i Ekerö kommun

A Syfte med reglemente

§ 1 Syfte

Avsikten är att säkerställa att en tillfredsställande intern kontroll upprätthålls i Ekerö kommuns organisation. Det innebär att det med rimlig grad av säkerhet ska säkerställas att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

B Organisation av intern kontroll

§ 2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I det ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation finns i kommunen, samt ett ansvar för att tillse att denna organisation kontinuerligt avspeglar kommunens behov av intern kontroll.

Kommunstyrelsen ska uppdra till förvaltningen att kommunövergripande tillämpningsanvisningar utfärdas.

§ 3 Nämnderna

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Den enskilda nämnden har att ombesörja att den interna kontrollen organiseras och att uppdra till förvaltningen att för nämndens ansvarsområde utfärdas tillämpningsanvisningar.

Det gäller även Kommunstyrelsen för den egen förvaltning och för den kommunala produktionsorganisationen.

C Uppföljning av intern kontroll

§ 4 Styrning och uppföljning av intern kontroll

Varje nämnd har en skyldighet att styra och följa upp den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra dokumenterade väsentlighets- och riskbedömningar.



§ 5 Intern kontrollplan

Nämnd ska årligen anta en särskild plan för hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas och vad som under året prioriteras.

§ 6 Uppföljning av intern kontrollplan

Resultatet av de i internkontrollplanen fastställda kontrollmomenten ska rapporteras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

Rapport till nämnden ska ske minst en gång per år. I samband med detta ska även den interna kontrollplanens aktualitet prövas.

§ 7 Nämndens rapportering

Nämnden ska årligen till Kommunstyrelsen, dock senast i februari året efter aktuellt år, rapportera slutsatserna från uppföljning av den interna kontrollen inom nämnden.

§ 8 Kommunstyrelsens åtaganden

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter göra en bedömning om kommunens samlade system för intern kontroll och vidareutveckla det övergripande systemet i de fall förbättringar behövs.

Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i det kommunala bolaget.

Fastställd av Ekerö kommunfullmäktige 2014-MM-DD § xx

Dnr KS13/251-002

Gäller fr o m 2014-03-01
