
Reglemente för intern kontroll

SYFTE

Detta reglemente syftar till att säkerställa att regionstyrelsen, nämnderna, förvaltningarna och övriga verksamheter upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, dvs de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig, finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys, riktlinjer mm
- skydd mot förluster eller förstörelse av regionens tillgångar
- upptäckt av allvarliga fel och eliminering av dessa

Reglementet tydliggör ansvaret för den interna kontrollen samt på vilket sätt uppföljning och rapportering ska ske.

REGIONSTYRELSEN

Regionstyrelsen har ansvaret för att regionövergripande reglementen, policys och riktlinjer upprättas. Regionstyrelsen har också ansvaret att se till att det finns en god intern kontroll hos regionens samtliga verksamheter.

Regionstyrelsen ska med utgångspunkt från förvaltningarnas och övriga verksamheters uppföljningsrapporter utvärdera regionens samlade system för intern kontroll, och i de fall förändringar behövs besluta om sådana.

NÄMNDERNA

Nämnderna har ansvaret för att regionövergripande reglementen, policys och riktlinjer följs inom sitt verksamhetsområde.

Nämnderna ska också i syfte att åstadkomma en god intern kontroll upprätta rutiner och instruktioner som kan behövas för den nämndspecifika verksamheten.

REGIONDIREKTÖREN

Regiondirektören ska se till att förvaltningarna och övriga verksamheter följer regionövergripande reglementen, policys och riktlinjer samt att återrapportering sker. Regiondirektören ska analysera regionens samlade system för intern kontroll samt föreslå åtgärder.

FÖRVALTNINGSDIREKTÖR

Inom en förvaltnings verksamhetsområde ansvarar förvaltningsdirektören för att regionövergripande reglementen, policys och regler följs inom sitt verksamhetsområde samt att förvaltningsspecifika regler etc. utformas så att en god intern kontroll kan upprätthållas.

Reglemente för intern kontroll

VERKSAMHETSANSVARIGA

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa antagna reglementen, policys och regler samt informera övriga anställda om dessa. Vidare ska de verka för att de anställda arbetar mot uppställda mål och att arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll.

ÖVRIGA ANSTÄLLDA

Övriga anställda är skyldiga att följa antagna reglementen, policys och regler i sin arbetsutövning.

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad.

PLAN FÖR GRANSKNING AV DEN INTERNA KONTROLLEN

Nämnderna och övriga verksamheter ska i samband med att uppdrag/åtaganden utarbetas varje år anta en särskild plan för nästkommande års granskning/uppföljning av den interna kontrollen. **Nämnderna och övriga verksamheter ska årligen genomföra en riskanalys som ska ligga till grund för valda granskningsområden.**

I planen för intern kontroll ska framgå

- vad som ska granskas under året
- vilka reglementen, policys eller regler som berörs
- vem som är ansvarig för granskningen
- **metod för granskningen**
- när granskningen ska rapporteras

Planen ska överlämnas till regionstyrelsen för fastställande.

FÖRVALTNINGARNAS RAPPORTERINGSSKYLDIGHET

Nämnderna och övrig verksamhet ska löpande, eller senast i samband med att delårsrapport 2 lämnas, rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till regionstyrelsen **samt eventuella åtgärder om granskningen visar på brister.**

INTERN REFERENS

Fastställd av fullmäktige 2022-XX-XX. Diarienummer LTV XXXX.