



## LANDSTINGET BLEKINGE

# Reglemente för intern kontroll i Landstinget Blekinge

## Syfte med reglementet

### 1 § Syfte och definition

Detta reglemente syftar till att säkerställa att landstingsstyrelsen och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Intern kontroll definieras som en process som är utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

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

## Organisation och ansvarsfördelning

### 2 § Landstingsstyrelsen

Landstingsstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll som utvecklas utifrån landstingets behov av kontroll. Landstingsstyrelsen ska se till att:

- En landstingsövergripande organisation finns för den interna kontrollen
- Landstingsövergripande anvisningar och regler tas fram
- En landstingsövergripande internkontrollplan antas.

### 3 § Nämnder och övriga styrelser

Nämnderna och styrelser har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnder och styrelser ska därför se till att:

- En organisation finns för den interna kontrollen
- Varje år anta en förvaltningsspecifik internkontrollplan

### 4 § Förvaltningschefer

Inom respektive nämnds verksamhetsområde ansvarar förvaltningschef eller motsvarande för att konkreta regler och anvisningar är utformade så att nämnden kan upprätthålla en god intern kontroll. I detta ansvar ligger att vederbörande ska leda arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll. Reglerna ska antas av respektive nämnd. Förvaltningschefen är skyldig att årligen rapportera till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar.

Eventuella avvikelser ska rapporteras till nämnden. Det är förvaltningschefens ansvar att ta initiativ till åtgärder vid konstaterade brister.

### 5 § Verksamhetsansvariga

De verksamhetsansvariga cheferna på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar om intern kontroll samt ska informera övriga medarbetarna om reglernas och anvisningarnas innebörd. De ska också verka för att de anställda arbetar mot uppställda mål och att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll.

Bristar i den interna kontrollen ska rapporteras till närmast överordnad eller den som nämnden utsett.



## LANDSTINGET BLEKINGE

### **6 § Övriga medarbetare**

Alla medarbetare är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar i sin arbetsutövning. Brister i den interna kontrollen ska rapporteras till närmast överordnad eller den som nämnden utsett.

### **Uppföljning av intern kontroll**

#### **7 § Styrning och uppföljning av intern kontroll**

Varje nämnd har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom sitt verksamhetsområde.

Nämnden ska som grund för sin styrning genomföra risk- och väsentlighetsbedömningar för sin verksamhet. Risk- och väsentlighetsbedömningen ska årligen prövas och vid behov revideras.

#### **8 § Intern kontrollplan**

Nämnderna ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

#### **9 § Uppföljning av intern kontrollplan**

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställs i den interna kontrollplanen.

#### **10 § Nämndernas rapporteringsskyldighet**

Nämnderna ska årligen rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till landstingsdirektörens stab.

#### **11 § Landstingsdirektörens stab**

Landstingsdirektörens stab ska på uppdrag av landstingsstyrelsen sammanställa en uppföljning av nämndernas interna kontrollplaner.

#### **12 § Styrelsens skyldighet**

Styrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas sammanställda uppföljningsrapport utvärdera landstingets samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs vidta åtgärder.

Styrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de landstingsägda bolagen.

#### **13 § Förändringar**

Landstingsdirektörens stab ansvarar för och initierar förändringar av detta dokument.

Landstingsfullmäktige har i samband med att detta dokument fastställts delegerat till landstingsstyrelsen att besluta om alla nödvändiga förändringar av detta reglemente.