

Datum
2015-03-03

Diarienummer

Förslag

Regler och anvisningar för den interna kontrollen - Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska nämnder tillse att den interna kontrollen är tillräcklig. Reglementet för intern kontroll inom Region Halland specificerar att syftet med den interna kontrollen är att nämnderna upprätthåller en tillräcklig kontroll, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet fastställa att mål inom följande kategorier uppnås:

- Verksamhetsstyrning
- Tillförlitlig finansiell rapportering
- Efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter

Den enskilda nämnden ska enligt reglementet se till att en organisation upprättas och att regler och anvisningar antas för den interna kontrollen. Varje nämnd ska som grund för sin styrning av det interna kontrollsystemet genomföra riskanalyser för sin verksamhet. Vidare ska nämnden anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Resultatet av uppföljningen ska löpande rapporteras till nämnden. Nämnden ska senast i samband med årsredovisningen rapportera resultatet från uppföljningen.

Driftnämndens regler och anvisningar för den interna kontrollen

I enlighet med fastställt reglemente beslutar driftnämnden om en intern kontrollplan för respektive förvaltning inför varje nytt verksamhetsår. Inför fastställandet ska riskanalyser genomföras med utgångspunkt från att säkra en effektiv förvaltning och för att undvika att allvarliga fel begås. Uppföljning av den interna kontrollen ska sedan ske utifrån fastställt reglemente och Region Hallands årliga riktlinjer för uppföljningen.

Förvaltningschefen ansvarar för förvaltningens inre organisation av arbetet med den interna kontrollen. Det ska finnas en samordnande funktion för arbetet och för varje fastställt kontrollområde i den interna kontrollplanen ska det finnas en ansvarig för uppföljningen. Inför varje nytt verksamhetsår ska förvaltningschefen utarbeta förslag till intern kontrollplan utifrån riskanalyser. Genomförda analyser och förslag till intern kontrollplan ska beredas av arbetsutskottet och sedan behandlas av driftnämnden. Till driftnämndens uppföljning av den interna kontrollen ska förvaltningschefen utarbeta underlag som innehåller uppföljning av fastställd intern kontrollplan och en beskrivning hur den interna kontrollen fungerar. Allvarliga brister i den interna kontrollen som identifieras inom förvaltningen ska omedelbart rapporteras från förvaltningschefen till driftnämnden.

Fastställd av Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa 2015-XX-XX