

Uppsiktsplikt och internkontroll

REGIONSTYRELSEN 29 APRIL 2019



DANIEL NILSSON
HANDLÄGGARE, SEKRETARIATET

Uppsiktsplikt

- Reglerat i kommunallagen
- Regionstyrelsens särställning

”Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens eller landstingets angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§ och sådana kommunalförbund som kommunen eller landstinget är med i.”

Uppsiktsplikt, vad innebär det?

- Ha överblick och kännedom över Region Jämtland Härjedalens verksamheter
- Övervaka den ekonomiska förvaltningen
- Tillse att medlen används ändamålsenligt
- Tillse att den interna kontrollen fungerar
- Övervaka att fullmäktiges beslut blir verkställda
- Lämna råd och anvisningar samt påpekanden vid brister
- Påkalla ingripanden av fullmäktige när så erfordras.
- *Särskilt pröva (besluta) om hel- eller delägda aktiebolag (förstärkt uppsiktsplikt)*

...och för er förtroendevalda

- Ha kunskap om vilka bolag, stiftelser, föreningar osv som regionen är medlem i
- Besluta om årlig plan för fördjupad uppsiktsplikt
- Läsa protokoll som delges regionstyrelsen
- Följa upp och besluta, samt om nödvändigt komma med rekommendationer/påpekanden, i ärenden om uppsiktsplikt

Hel- eller delägda aktiebolag

- Styrelsen ska i årliga beslut för varje bolag pröva om verksamheten har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

- Dom

Vad bör uppsiktsplikten innehålla?

	Lagkrav
Reglering	Ingen eller kortfattad reglering vid sidan av lagstiftningen
Processer	<ul style="list-style-type: none">• Underlag i form av periodisk rapportering• Styrelsen tar initiativ efter underlagen• Bolagen lämnar fastställt underlag
Underlag	Delårsrapport, årsredovisning, protokoll, ägardirektiv, lekmannarevisorers granskningsrapport
Beslut	Styrelsen fattar beslut om huruvida verksamheten är ändamålsenlig. Beslut överlämnas till fullmäktige
Uppföljning	Vid behov föreslås fullmäktige fatta beslut

Formalia

- Beslutas av styrelsen två gånger per år
- Fördjupningar beslutas av styrelsen i början av året
- Utvärdering av uppsiktsplikt lämnas i årsredovisning

- Reviderade regler

Internkontroll

Internkontroll

- Reglerat i kommunallagen

”Internkontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt”

- Att verksamheten når sina mål – med effektivitet, säkerhet och stabilitet
- Att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande
- Att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal mm.

Internkontroll, vad innebär det?

- Förebygger, upptäcker och åtgärder fel och brister som hindrar organisationen från att nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt.
- En process som består av flera delar
 - - Robust organisation
 - - Riskanalyser
 - - Planerade åtgärder och kontroller
 - - Uppföljning
- Skyddar organisationen och dess medarbetare från risker, förluster, bedrägerier, misstankar och andra skador.
- Lagen talar om att ge en *rimlig* säkerhet *ändamålsenlighet*

...och för er förtroendevalda?

- Ansvar för den verksamhet som bedrivs
- Ansvarar för ett samlat system för internkontroll
- Upprätta en internkontrollplan och följa upp denna
- Besluta om ev. åtgärder
- Bedöma internkontrollen i samband med årsredovisningen

- Ingår i uppsiktsplikten

Formalia

- Reglemente, riktlinjer, riskmatris, riskkarta
- Varje år tas en interkontrollplan fram och beslutas av styrelsen
- Planen följs upp två gånger per år
- Bedömning om ändamålsenlighet i samband med årsredovisningen

