

# REGLEMENTE FÖR GOD HUSHÅLLNING OCH INTERN KONTROLL INOM REGION SKÅNE

## 1 § Syfte

Detta reglemente syftar till att säkerställa att Regionstyrelsen och dess nämnder samt de majoritetsägda bolagens styrelser upprätthåller en god hushållning och intern kontroll för att med rimlig grad säkerställa att följande uppnås:

- Fastställda mål i budget och verksamhetsplan uppfylls.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet med väl dokumenterade system och rutiner för styrning.
- Rättvisande redovisning, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Skydd mot förluster eller förstörelse av tillgångar.
- Eliminering eller upptäckt av allvarliga fel.
- Ge underlag för kontinuerliga förbättringar.

## 2 § Regionstyrelsen

Regionstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom Region Skåne samt tillse att denna utvecklas utifrån Region Skånes kontrollbehov. Därvid ska förvaltningsövergripande tillämpningsanvisningar upprättas.

## 3 § Nämnderna

Nämnderna har ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden ska tillse att regler och anvisningar antas för den interna kontrollen.

## 4 § Styrning och uppföljning av intern kontroll

Varje nämnd har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämndens verksamhetsområde. Nämnden ska som grund för sin styrning genomföra riskbedömningar för sin verksamhet.

## **5 § Intern kontrollplan**

Regionstyrelse/nämnd ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

## **6 § Uppföljning av intern kontrollplan**

Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställts i intern kontrollplan.

## **7 § Nämndens rapportskyldighet**

Nämnden ska senast i samband med årsredovisningens upprättande rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden till regionstyrelsen.

## **8 § Regionstyrelsens skyldigheter**

Regionstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera Region Skånes samlade system för intern kontroll, och i de fall förbättringar behövs, föreslå sådana.

Regionstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i Region Skånes majoritetsägda bolag.