

Kommunstyrelsen

Ks § 216

Dnr 2014-000318

Revisionsrapport - Intern kontroll

Kommunstyrelsens beslut

- 1 Kommunstyrelsen godkänner yttrandet och lämnar det vidare till kommunens revisorer.

Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorernas i Krokoms kommun har Deloitte granskat om internkontrollarbetet fungerar tillfredsställande inom kommunstyrelsens ansvarsområde.

Revisorerna konstaterar att Kommunstyrelsen brister i efterlevnaden av reglementet för kommunstyrelsens samt reglementet för internkontroll. Styrelsen har inte upprättat en plan för uppföljning av den interna kontrollen i sin egen verksamhet. Styrelsen har inte heller följt upp övriga nämnders uppföljningar av den interna kontrollen eller utvärderat kommunens samlade system för intern kontroll.

För kommunens fortsatta arbete med den interna kontrollen rekommenderar revisorerna:

1. att kommunstyrelsen varje mandatperiod genomför en riskanalys samt årligen upprättar en plan för uppföljning av den interna kontrollen
2. att kommunstyrelsens och nämndernas risk- och väsentlighetsanalyser dokumenteras
3. att riskanalyserna omfattar externa risker (t.ex. omvärldsrisker, finansiella risker, legala risker, IT-baserade risker) och interna risker (t.ex. verksamhetsrisker, redovisningsrisker och IT-baserade risker)
4. att internkontrollplanen följs upp regelbundet under löpande verksamhetsår
5. att internkontrollplanerna utformas på ett enhetligt sätt i alla nämnder för att underlätta kommunstyrelsens uppföljning
6. att det utformas rutiner/forum för dialog mellan styrelse/nämnder/förvaltningar avseende arbetet med intern kontroll.
7. att berörda erbjuds utbildning avseende internkontroll och den metod för riskanalyser och utformning av kontrollaktiviteter som finns inom kommunen

Kommunstyrelsen

Ks § 216 (forts)

Dnr 2014-000318

Revisionsrapport - Intern kontroll

Kommunstyrelsen fattar vid sitt sammanträde den 19/11 beslut om ett *Reglemente för intern kontroll*. Detta dokument reglerar punkterna 1-5 ovan. Avseende punkt 6 samordnas arbetet med den interna kontrollen i den så kallade kvalitetssamordningsgruppen där kommunens funktioner med ansvar för kvalitetsutveckling samlas. Arbetsgruppen leds av kanslichefen och samordnar arbetet med kvalitetsledning, kvalitetssäkring och kvalitetsuppföljning.

Vi planerar för att anlita en extern konsult för utbildning som en del av implementering av Reglementet för intern kontroll. Utbildningen kommer att rikta sig till de som är ansvariga för arbetet med intern kontroll i enlighet med beskrivningen i reglementet. Detta enligt rekommendationen i punkt 7.

Underlag för beslut

Kanslichefens tjänsteutlåtande den 11 november 2014

Reglemente för intern kontroll

Revisionsrapport Intern kontroll

Förslag som läggs på mötet

Yttrar sig gör Rolf Lilja, S, Maria Söderberg, C, Jonne Danielsson, FP, och Rolf Lilja, S.

Beslutsgång

Det finns ett förslag, grundförslaget, som föreslår kommunstyrelsen godkänna yttrandet och lämna det vidare till kommunens revisorer.

Efter fråga på grundförslaget finner ordförande att kommunstyrelsen bifaller det.

Kopia till

Ulla Eriksson, webansvarig, utlägg på hemsidan, svar på revisionsrapporter
Ordförande i kommunrevisionen

Kjell Pettersson, Deloitte