



Bn § 68

Dnr BN 2019/19

Ärende: Granskningsrapport och missiv intern kontroll

Byggnadsnämndens beslut

Byggnadsnämnden beslutar redovisa följande till revisionen, controller och kommunstyrelsen:

- Nämnden följer beslutad internkontrollplan och protokollför redovisning av årets samlade resultat till nämnden 1 gång per år. Detta sker i regel vid årets sista eller vid påföljande års första möte så att resultatet kan rapporteras in till helårsbokslutet. Utöver beslutad redovisning sker löpande uppföljning på verksamhetsnivå och denna rapporteras informellt till nämnden var fjärde månad.
- Byggnadsnämndens internkontrollplan för 2020 kommer att förtydligas med att samtliga risker och internkontrollpunkter följs upp på verksamhetsnivå regelbundet under hela året, och att väsentliga avvikelser rapporteras senast på nästkommande nämndsmöte.

Ärendebeskrivning

Revisionsbyrån Ernst & Young har på uppdrag av kommunens revisorer granskat kommunens arbete med internkontrollen.

I granskningsrapporten, daterad juni 2019, framför EY kritik över byggnadsnämndens internkontroll på följande punkter:

1. den information om uppföljning av internkontrollen som lämnades vid sammanträdet maj 2019 är inte protokollförd.
2. det framgår inte, varken av internkontrollplanen eller av nämndens beslut om kontrollmomenten, om moment med riskbedömningen 0–2 kommer att genomföras under året eller om samtliga kontrollmoment kommer att genomföras.

Vad gäller punkten ett följer nämnden beslutad internkontrollplan och protokollför redovisning av årets samlade resultat till nämnden 1 gång per år. Detta sker i regel vid årets sista eller påföljande års första nämndsmöte så att resultatet kan rapporteras in till helårsbokslutet. Utöver beslutad redovisning sker löpande uppföljning på verksamhetsnivå och denna rapporteras informellt till nämnden var fjärde månad.

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



Bn § 68 forts.

Vad gäller punkten två kommer beslutet om internkontrollplan för 2020 att förtydligas med att samtliga risker och internkontrollpunkter följs upp på verksamhetsnivå regelbundet under hela året, och att väsentliga avvikelser rapporteras senast på nästkommande nämndsmöte.

Byggnadsnämnden förslås redovisa dessa två punkter till revisionen med info till controller och KS.

Förvaltningens förslag till beslut

Byggnadsnämnden beslutar redovisa följande till revisionen, controller och kommunstyrelsen:

- Nämnden följer beslutad internkontrollplan och protokollför redovisning av årets samlade resultat till nämnden 1 gång per år. Detta sker i regel vid årets sista eller vid påföljande års första möte så att resultatet kan rapporteras in till helårsbokslutet. Utöver beslutad redovisning sker löpande uppföljning på verksamhetsnivå och denna rapporteras informellt till nämnden var fjärde månad.
- Byggnadsnämndens internkontrollplan för 2020 kommer att förtydligas med att samtliga risker och internkontrollpunkter följs upp på verksamhetsnivå regelbundet under hela året, och att väsentliga avvikelser rapporteras senast på nästkommande nämndsmöte.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Bygglövschef Ingrid Järnefelt 2019-08-2, handlingsid: 2019.315

Beslut om remiss av granskningsrapport Revisionen 2019-06-19 § 42

Missiv internkontroll 2019

Granskningsrapport intern kontroll daterad juni 2019

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Samhällsbyggnadsnämnden

Familjenämnden

Vård- och omsorgsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnden

Kommunfullmäktige för kännedom

Revisorerna i Ystad och Sjöbo kommun för kännedom

Justerandes sign

--	--	--	--