



Ks § 129

Dnr KS 2019/91

## **Svar på granskning av intern kontroll 2019**

### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att besvara revisionsrapporten gällande granskning av intern kontroll i enlighet med förvaltningens förslag.

### **Ärendebeskrivning**

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Tomelilla kommun granskat om kommunstyrelsens och nämndernas arbete med internkontroll kan bedömas vara ändamålsenliga.

Den sammanfattade bedömningen är att kommunstyrelsens och nämndernas arbete med intern kontroll inte kan bedömas som fullt ut ändamålsenlig. De grundar bedömningen på flera aspekter. För det första anser de att arbetet med riskanalyser kan förbättras genom att öka antalet identifierade risker i verksamheten. För det andra bedömer de att nämnderna och kommunstyrelsen inte fullt ut följer reglementet vad gäller valet av kontrollmoment som ingår i deras internkontrollplaner samt att dokumentationen kring genomförda kontroller inte är tillräckligt utförliga.

Revisorerna rekommenderar kommunstyrelsen och samtliga nämnder att:

- tillse att det genomförs en heltäckande risk- och väsentlighetsanalys
- stärka sin bevakning av internkontrollarbetet under året så att kontroller sker kontinuerligt och att återrapportering av genomförda kontroller sker,
- involvera sig i risk- och väsentlighetsbedömningen

samt att kommunstyrelsen

- upprättar riktlinjer för riskbedömning, dokumentation av genomförda kontrollmoment och säkerställa att dessa efterlevs.



§ 129 forts.

**Förvaltningen lämnar följande förslag till svar på revisorernas granskningsrapport och missivskrivelse:**

Det pågår sedan 2018 ett större arbete med att systematisera och digitalisera kommunens intern kontrollarbete. Under hösten 2019 kommer en översyn av reglementet för intern kontroll att ske och tillämpningsanvisningar att tas fram. I detta arbete ingår att upprätta riktlinjer för riskbedömning, att systematisera dokumentation av genomförda kontrollmoment samt att fastställa rutiner kring avrapportering. Detta ska möjliggöra att både politiker och medarbetare i större utsträckning involveras i det interna kontrollarbetet.

**Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att besvara revisionsrapporten gällande granskning av intern kontroll i enlighet med förvaltningens förslag.

**Beslutsunderlag**

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 217/2019, handlingsid: Ks 2019.3121.

**Tidigare behandling**

Kommunstyrelsens arbetsutskott §188/2019:

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar ge förvaltningen i uppdrag att ta fram ett förslag på yttrande till arbetsutskottets sammanträde den 25 september.

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 217/2019:

Kommunstyrelsen beslutar att besvara revisionsrapporten gällande granskning av intern kontroll i enlighet med förvaltningens förslag.

Beslutet skickas till:

Revisorerna

Kommundirektör Britt-Marie Börjesson