

2018-04-25

§ 65 2018.197 KS

Grundläggande granskning 2017

Ärendebeskrivning

EY revisionsbyrå har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomfört en grundläggande granskning av nämnderna i Alingsås kommun, se bilaga "Rapport – grundläggande granskning 2017". Syftet med granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God redovisningssed. Granskningen omfattar samtliga nämnder och har genomförts genom protokollsgranskning, skriftliga frågor och nämnddialoger.

Enligt God redovisningssed ska den grundläggande granskningen bland annat ge underlag för att bedöma styrelse och nämnders styrning, uppföljning och kontroll samt måluppfyllelse. Utifrån kraven i kommunallagen och God sed samt kommunens styrmodell har det tagits fram revisionskriterier som styrelse och nämnder ska uppfylla för att ha säkerställt ett ändamålsenligt arbetssätt. Rekommendationerna till respektive nämnd grundar sig på dessa revisionskriterier.

EY rekommenderar kommunstyrelsen att utarbeta och dokumentera en riskanalys till grund för internkontrollarbetet.

EY önskar respektive styrelse och nämnds kommentarer och redovisning av åtgärder utifrån granskningens rekommendationer inom 60 dagar.

Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 10 april 2018 lämnat följande yttrande:

EY bedömer att kommunstyrelsen i huvudsak har säkerställt en tillräcklig intern kontroll. I rapporten görs även bedömningen att kommunstyrelsen övergripande skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll inom ramen för sin uppsiktsplikt.

Avseende styrelsens arbete med intern kontroll görs bedömningen att arbetet kan utvecklas ytterligare genom att dokumentera den riskanalys som ligger till grund för internkontrollplanen. Kommunstyrelsens internkontrollplan är beslutad i samband med antagande av flerårsstrategi 2017-2019. Däremot är riskanalys som ligger till grund för planen ej dokumenterad.

Kommunledningskontoret kommer i kommande internkontrollplaner även dokumentera genomförd riskanalys.

Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
------------------	------------------	------------------	--------------------

2018-04-25

Kommunledningskontoret har därtill tagit del av EY:s rekommendationer till övriga nämnder och kommer verka för att dessa följs upp under året som ett led i kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut:**

Kommunstyrelsen antar kommunledningskontorets svar som sitt eget.