

Datum: 2018-04-10  
Handläggare: Erik Stenkil Olsson  
Direktr:   
Diariernr: 2018.197 KS

Kommunstyrelsen

## Grundläggande granskning 2017

### Ärendebeskrivning

EY 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.

### Förvaltningens 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.

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.

### Förslag till beslut

#### Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen antar kommunledningskontorets svar som sitt eget.

**Beslutet ska skickas till**

[thomas.edin@se.ey.com](mailto:thomas.edin@se.ey.com), Kommunrevisionen

Susanne Wirdemo  
Kommundirektör

Erik Stenkil Olsson  
Enhetschef planeringsenheten