

§ 131

Dnr 2023-00091

Yttrande över Kommunens revisorers grundläggande granskning 2022 med fokus på intern kontroll

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att lämna följande yttrande till kommunens revisorer:

Kommunstyrelsen hör sammar revisorernas synpunkter och rekommendationer och kommer under 2023 att arbeta vidare med att utveckla processen i linje med revisorernas förslag. Därtill kommer kommunstyrelsen att se över och göra erforderliga ändringar i reglementet för intern kontroll för beslut i kommunfullmäktige.

Bakgrund

Kommunens revisorer genomför årligen en grundläggande granskning av styrelse och nämnder. 2022 års granskning har haft fokus mot intern kontroll och nämndernas ansvar för uppföljning. I granskningen har revisorerna biträttats av KPMG som avlämnat en rapport.

Revisorerna gör, med utgångspunkt i genomförd granskning, bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna delvis har en fungerande uppföljning av den interna kontrollen och rekommenderar kommunstyrelsen att:

- Initiera en revidering av reglementet för intern kontroll.
- Ge stöd till nämnderna i hur de förtroendevalda kan göras delaktiga i riskanalysarbete på ett ändamålsenligt sätt.
- Utveckla uppföljningen och utvärderingen av nämndernas och bolagsstyrelsernas internkontrollarbete.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottet har i § 115/2023 föreslagit att kommunstyrelsen ska lämna följande yttrande över granskningen:

Kommunstyrelsen hör sammar revisorernas synpunkter och rekommendationer och kommer under 2023 att arbeta vidare med att utveckla processen i linje med revisorernas förslag. Därtill kommer kommunstyrelsen att se över och göra erforderliga ändringar i reglementet för intern kontroll för beslut i kommunfullmäktige.

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

-Kommunchefens skrivelse daterad 2023-03-30.

Beslutet skickas till

För åtgärd
Kommunchefen

För kännedom
Kommunens revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande