

Barn- och utbildningsnämnden

Bun § 54

Dnr 2019-000054

Revisionsrapport - Grundläggande granskning avseende intern kontroll

Kort sammanfattning

Kommunens revisorer har uppdragit till KPMG att granska rutinerna kring kommunens interna kontroll. Efter genomförd granskning lämnas tre rekommendationer.

Barn- och utbildningsnämndens beslut

1. Barn- och utbildningsnämnden godkänner svar på revisionsrapport – Grundläggande granskning avseende internkontroll

Beskrivning av ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer granskat rutinerna kring kommunens interna kontroll.

Utifrån lämnade rekommendationer önskar revisionen få svar på vilka åtgärder som planeras att vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Revisionen lämnar följande rekommendationer och svar återfinns i anslutning till respektive rekommendation:

- *Att kommunstyrelsen, utifrån sin roll som verksamhetsnämnd och samtliga nämnder identifierar sina väsentliga processer för att kunna identifiera risker och fastställda kontrollaktiviteter*

Barn- och utbildningsnämnden har tagit del av revisorernas rekommendation och under 2019-2020 kommer kommunens kvalitetssamordningsgrupp att ha i uppdrag att tydliggöra intern kontroll och styrning utifrån ramverket COSO. I uppdraget ligger även tydliggörande av vilka nämnder som berörs av fullmäktiges mål, identifiering av kommunens väsentliga processer och säkerställande av utförandet av gemensamma processer med till exempel gemensamma nämnder, kommunalförbund och kommunala bolag.

Barn- och utbildningsnämnden

Bun § 54 (forts)

Dnr 2019-000054

Revisionsrapport - Grundläggande granskning avseende intern kontroll

- *Att kommunstyrelsen och berörda nämnder säkerställer gemensamma processer med till exempel gemensamma nämnder, kommunalförbund och kommunala bolag*

Barn- och utbildningsnämnden har tagit del av revisorernas rekommendation och under 2019-2020 kommer kommunens kvalitetssamordningsgrupp att ha i uppdrag att tydliggöra intern kontroll och styrning utifrån ramverket COSO. I uppdraget ligger även tydliggörande av vilka nämnder som berörs av fullmäktiges mål, identifiering av kommunens väsentliga processer och säkerställande av utförandet av gemensamma processer med till exempel gemensamma nämnder, kommunalförbund och kommunala bolag.

- *Att kommunstyrelsen och berörda nämnder säkerställer att den interna kontrollen omfattar kommunal verksamhet som lämnats över till annan*

Barn- och utbildningsnämnden har tagit del av revisorernas rekommendation och under 2019-2020 kommer kommunens kvalitetssamordningsgrupp att ha i uppdrag att tydliggöra intern kontroll och styrning utifrån ramverket COSO. I uppdraget ligger även tydliggörande av vilka nämnder som berörs av fullmäktiges mål, identifiering av kommunens väsentliga processer och säkerställande av utförandet av gemensamma processer med till exempel gemensamma nämnder, kommunalförbund och kommunala bolag.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 16 april 2019

Rapport - Grundläggande granskning avseende internkontroll

Beslutsgång

Det finns ett förslag, grundförslaget, som föreslår att barn- och utbildningsnämnden godkänner svar på revisionsrapport – Grundläggande granskning avseende internkontroll.

Efter fråga på grundförslaget finner ordförande att barn- och utbildningsnämnden godkänner det.

Barn- och utbildningsnämnden

Bun § 54 (forts)

Dnr 2019-000054

**Revisionsrapport - Grundläggande granskning
avseende intern kontroll**

Kopia till

Ordförande i kommunrevisionen

Sakkunnigt biträde

Kommunstyrelsen

Kommunikation@krokom.se för publicering på hemsidan samt för att läggas
in i Stratsys