

## Socialnämnden

Sn § 67

Dnr 2019-000044

### **Rapport - Grundläggande granskning avseende internkontroll**

#### **Kort sammanfattning**

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

#### **Socialnämndens beslut**

1. Socialnämnden 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 är planerade 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.*

Socialnämnden 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 gemensamma processer med till exempel gemensamma nämnder, kommunalförbund och kommunala bolag.*

## Socialnämnden

Sn § 67 (forts)

Dnr 2019-000044

Socialnämnden 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.*

Socialnämnden 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 4 april 2019

Rapport - Grundläggande granskning avseende internkontroll

### **Beslutsgång**

Det finns ett förslag, grundförslaget, som föreslår att socialnämnden godkänner svar på revisionsrapport – Grundläggande granskning avseende internkontroll.

Efter fråga på grundförslaget finner ordförande att socialnämnden bifaller det.

\_\_\_\_\_

## Socialnämnden

Sn § 67 (forts)

Dnr 2019-000044

### Kopia till

Ordförande i kommunrevisionen

Sakkunnigt biträde

Kommunstyrelsen

[Kommunikation@krokom.se](mailto:Kommunikation@krokom.se) för publicering på hemsidan samt för att lägga in i Stratsys