

Kommunstyrelsen

Ks § 88

Dnr 2019-000091

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 sex rekommendationer.

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen 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 ramverket COSO utvecklar den befintliga ekonomi- och verksamhetsstyrningsmodellen så att den interna kontrollen integreras*

Kommunstyrelsen 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 tydliggör vilka av fullmäktiges övergripande mål som berör vilka nämnder*

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen 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.

Kommunstyrelsen

Ks § 88 (forts)

Dnr 2019-000091

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 tar initiativ till att identifiera kommunens väsentliga processer*

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

Kommunstyrelsen 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*

Kommunstyrelsen 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.

Kommunstyrelsen

Ks § 88 (forts)

Dnr 2019-000091

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

Kommunstyrelsen 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 17 april 2019

Rapport - Grundläggande granskning avseende internkontroll

Beslutsgång

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

Efter fråga på grundförslaget finner ordförande att kommunstyrelsen bifaller det.

Kopia till

Ordförande i kommunrevisionen

Sakkunnigt biträde

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