



Ystads kommun

Ledning & Utveckling

KS 2017/369

2018.682

2018-03-23

Datum

2018-03-23 2017/369 2018.682

Handläggare:

Helen Larsson

Revisionen Ystads kommun

Direkttelefon:

0411-57 71 21

E-postadress:

helen.larsson@ystad.se

Svar på genomförd granskning av intern kontroll

EY har på uppdrag av lekmannarevisorerna i Ystads kommunala bolag granskat bolagsstyrelserna i syfte att bedöma om arbetet med intern kontroll kan bedömas vara ändamålsenligt. Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.

Kommunstyrelsen rekommenderas att i sin samordnande roll besluta om vilken dokumentation som ska lämnas in för kommunstyrelsens uppföljning och utvärdering.

Ekonomiavdelningen har den 13 februari 2018 skickat ut anvisningar för hur arbetet med intern kontroll ska utformas under 2018 till bolagens VD:ar. Anvisningarna beskriver inledningsvis att framtagandet av intern kontrollplanen ska föregås av en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys, vars syfte är att identifiera och kartlägga händelser som medför en risk att nå oönskat resultat. Vidare anger anvisningarna vad intern kontrollplanen minst ska innehålla, och att arbetet med intern kontroll ska bedrivas aktivt under året som en del av verksamhets- och ekonomistyrningen. För de händelser som har en hög riskbedömning är det viktigt att de följs upp löpande under året.

Anvisningarna anger hur ekonomiavdelningen kommer att följa upp arbetet kring intern kontroll under 2018. I samband med tertialbokslutet per 30 april ska alla bolag lämna in fastställd risk- och väsentlighetsanalys samt intern kontrollplan för 2018. I samband med tertialbokslutet per 31 augusti ska samtliga bolag lämna in en uppföljning avseende hur arbetet med intern kontroll hittills fortlöpt under året. Slutligen ska en uppföljning för hela 2018 lämnas in i samband med årsbokslutet.

För att förbättra dokumentationen av genomförda kontrollmoment samt uppföljningen i samband med tertialbokslut per 31 augusti samt för helårsuppföljningen har blanketter bifogats anvisningarna.

För att utveckla och förbättra arbetet kring intern kontroll kommer kommunen under 2018 att påbörja arbetet med att använda verksamhetssystemet Stratsys för intern kontroll. Genom att använda Stratsys ska bolagens arbete samt uppföljningar bli mer enhetliga. Stratsys möjliggör också en stärkt bevakning av interkontrollarbetet under året.

Postadress

Telefon växel

Fax

E-post

Webbplats

Ystads kommun
271 80 Ystad

0411-57 70 00

0411-729 68

kommunen@ystad.se

www.ystad.se

Med vänliga hälsningar
Ekonomiavdelningen

Petter Hansson Skoglund
Ekonomichef

Helen Larsson
Ekonom