



Rev § 42

Dnr KS 2019/91

Granskningsrapport och missiv intern kontroll

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att efter några mindre justeringar godkänna granskningsrapporten och skicka missivskrivelse och granskningsrapport till samtliga nämnder för yttrande senast 2019-10-15 samt till kommunfullmäktige för kännedom. Rapporten ska dessutom skickas till revisorerna i Sjöbo och Ystads kommun för kännedom eftersom den gemensamma överförmyndarnämnden ingått i granskningen.

Revisorerna är medvetna om att det pågår ett arbete med att förbättra den interna kontrollen. Revisorerna rekommenderar att de förtroendevalda involveras i förbättringsarbetet och att nämnderna säkerställer att det tas fram en tydlig plan för hur förbättringsarbetet ska fortskrida med till exempel konkreta punkter för hur kompetensen och engagemanget kring intern kontroll och riskanalys ska ökas.

Ärendebeskrivning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i kommunen granskat om kommunstyrelsens och nämndernas arbete med intern kontroll kan bedömas vara ändamålsenligt.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsens och nämndernas arbete med intern kontroll inte kan bedömas vara fullt ut ändamålsenligt. Man grundar bedömningen på flera aspekter. För det första anser revisorerna att arbetet med riskanalyserna kan förbättras genom att öka antalet identifierade risker i verksamheten. För det andra bedömer revisorerna att nämnderna och kommunstyrelsen inte fullt ut följer reglementet vad gäller valet av kontrollmoment som ingår i deras internkontrollplaner. Vidare anser revisorerna att dokumentation kring genomförda kontroller vid uppföljningen som lämnas till kommunstyrelsen och nämnderna inte är tillräckligt utförliga.

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



§ 42 forts

Revisorerna rekommenderar kommunstyrelsen och samtliga nämnder att:

- tillse att det genomförs en heltäckande risk- och väsentlighetsanalys,
- stärka sin bevakning av internkontrollarbetet under året så att kontroller sker kontinuerligt och att återrapportering av genomförda kontroller sker, samt
- involvera sig i risk- och väsentlighetsbedömningen.

Vidare rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen att:

- upprätta riktlinjer för riskbedömning, dokumentation av genomförda kontrollmoment och säkerställa att dessa efterlevs.

Revisorerna önskar kommunstyrelsens och nämndernas skriftliga svar framfört senast 2019-10-15.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar godkänna granskningsrapporten och skicka missivskrivelse och granskningsrapport till samtliga nämnder för yttrande senast 190925 samt till kommunfullmäktige för kännedom

Beslutsunderlag

Granskningsrapport intern kontroll från EY, handlingsid: KS 2019.2077
Missiv från revisorernas ordförande, handlingsid: KS 2019.2076

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen
Samhällsbyggnadsnämnden
Familjenämnden
Vård- och omsorgsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnden
Kommunfullmäktige för kännedom
Revisorerna i Ystad och Sjöbo kommun för kännedom

Justerandes sign

--	--	--	--



Justerandes sign			
------------------	--	--	--