

Kommunfullmäktiges revisorer

Yttrande över revisionskrivelse 8/2019 - Granskning av den interna kontrollen

Stadsledningskontoret har under hösten 2019 initierat ett projekt för att utveckla den interna kontrollen inom ramen för kommunstyrelsens samordnande ansvar. I projektet ingår bland annat att se över reglementet för intern kontroll och utveckla en enhetlig modell för riskanalys. I projektet ingår även att utveckla nämndernas åiterrapportering både inom nämnden och till kommunstyrelsen. Detta utvecklingsprojekt har bäring på de rekommendationer som revisorerna lämnar.

Översyn av reglemente för intern kontroll, riskanalys och årlig åiterrapportering till nämnd och till kommunstyrelsen

Stadsledningskontoret har instämt i bedömningen att det finns skäl till att förtydliga reglementet för intern kontroll dels så att det tydligt framgår att den interna kontrollen ska utgå från en riskanalys och dels att åiterrapportering av den interna kontrollen årligen ska redovisas till kommunstyrelsen. Framtagande av förslag på reviderat reglemente ingår i det pågående utvecklingsprojektet med den interna kontrollen i kommunen. Arbetet beräknas vara klart under våren 2020.

Miljö- och stadsbyggnadsnämndens interna kontrollplan har inte föranletts av en årlig riskanalys i linje med den av revisorerna rekommenderade modellen. Med utgångspunkt i revisorernas bedömning och det pågående utvecklingsarbetet av den interna kontrollen i kommunen finns starka skäl att förbättra nämndens interna kontrollplan och utföra regelbundna riskanalyser, lämpligtvis genom en standardiserad modell gemensam för samtliga enheter. Lämpligen görs detta när beslut om ett förtydligat reglemente för intern kontroll har fattats.

Cathrin Bergensträhle
Miljö- och stadsbyggnadsnämndens ordförande

Andreas Totschnig
Miljö- och bygglovdirektör