

17 februari 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsen

§ 54

KFKS 2019/424

## Revisionsrapport 6/2019 Granskning av den interna kontrollen

*Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer*

### Beslut

Kommunstyrelsen antar förslaget yttrande över revisionsrapport 6/2019 enligt bilaga 3 till tjänsteskrivelse daterad den 14 januari 2020.

### Ärende

De förtroendevalda revisorerna har under hösten 2019 låtit EY genomföra en granskning av den interna kontrollen inom bland annat kommunstyrelsen. Av den sammanfattande bedömningen framgår att revisorerna bedömer att den interna kontrollen behöver stärkas inom vissa områden. Framförallt består bristerna i kommunstyrelsens riskanalysarbete samt i uppföljningen kopplat till internkontrollplanerna.

Stadsledningskontoret har under hösten 2019 initierat ett projekt för att utveckla den interna kontrollen. 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 återrapportering av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Det pågår således redan ett arbete inom detta område och projektet beräknas vara klart under våren 2020. Utifrån de rekommendationer som revisorerna lämnar finns således redan ett pågående arbete som till stor del ligger i linje med revisorernas synpunkter.

### Handlingar i ärendet

Protokollsutdrag från kommunstyrelsens arbetsutskott den 4 februari 2020, §7

Tjänsteskrivelse från stadsledningskontoret och juridik-och kanslienheten, daterad den 14 januari 2020

Bilaga 1: Revisionsskrivelse - Granskning av den interna kontrollen (daterad den 6 november 2019)

Bilaga 2: Revisionsrapport 6/2019 - Granskning av den interna kontrollen (daterad den 6 november 2019)



Bilaga 3: Förslag till yttrande

### Beslutsgång

Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med arbetsutskottets förslag.

### Protokollsanteckningar

Khshayar Farmanbar (S) lät anteckna följande till protokollet för Socialdemokraternas grupp.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

17 februari 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsen

”Revisorsrapporten i likhet med Socialdemokraterna pekar återigen på behovet av en visselblåsarfunktion. Det är beklagligt att Nackas högerpartier inte ser värdet av detta. Vidare pekar revisionen återigen på brister i risk- och konsekvensanalyser av besluten. Detta är något som vi återkommer till inför besluten och kommer att fortsätta göra.”

**Mikael Carlsson (NL) lät anteckna följande till protokollet för Nackalistas grupp.**

”Brister i riskanalyser är tyvärr ett återkommande ärende från revisionen. Nu senast såg vi det i det största ärendet av alla, Nacka bygger stad. Här fanns inte risk- och konsekvensanalyser på plats och många senkomna problem hade kunnat hanterats i förväg innan man gav sig in i projektet med en utvecklad risk- och konsekvensanalys. Risker som vi fortsättningsvis ser ärt ex samtidigta byggnationer av Nackas två största vägar, en vikande byggkonjunktur och ett instabilt politiskt läge i landet samt utbredning av brottslighet. Kulturen kring planer och verksamhet måste präglas av öppenhet och kritisk faktagranskning så att risker och problem inte sopas under mattan, anser Nackalistan.”

**Tomas Ottosson (V) lät anteckna följande till protokollet för Vänsterpartiets grupp.**

”Vänsterpartiet vill börja med att tacka revisorerna för en användbar rapport. Vi är också glada för att svaret från KS svarar mot de utpekade svaga punkterna i vår internkontroll. Vi följer med spänning hur det kommer att falla ut när man genomfört planerade åtgärder. Särskilt vikt vill vi lägga vid riskanalyser.

I svaret gällande visselblåsarfunktioner så väntar vi med särskild spänning på översynen. De anställdas lagstadgade meddelarfrihet har en viktig funktion för vår politiska organisation. Det är en viktig källa till information särskilt då tystnaden från ansvariga i verksamheter blir större när det finns oegentligheter att dölja. Därför är det angeläget att de som anser sig ha oegentligheter att anmäla kan känna sig trygga i att göra det och att de inte behöver oroa sig för negativa följder efter sina avslöjanden.”

**Sidney Holm (MP) lät anteckna följande till protokollet för Miljöpartiets grupp.**

”Ernst & Young har lämnat en revisionsrapport där man återigen påtalar ett antal brister och förbättringsområden. Miljöpartiet anser att kommunen måste ta dessa på större allvar och komma med fler konkreta förslag till åtgärder. Det är rent pinsamt när liknande brister påtalas år efter år utan att åtgärdas. Under många år har det inte hänt någonting t.ex. gällande riskrisikanalys och internkontroll. I årets yttrande till revisorerna lovas bot och bättring och vi hoppas det är alvarligt menat, så vi slipper se liknande anmärkningar nästa år.”

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
