

§ 40

Dnr Ks 2014.742

1.7.1.1

Yttrande angående Granskning av internkontroll**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar

att anta föreliggande yttrande.

Bakgrund

Kommunstyrelsens arbetsutskott har § 5/2015 behandlat ärendet.

PWC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Tierps kommun genomfört en granskning av intern kontroll inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Man konstaterar att det saknas en av kommunstyrelsen fastställd plan för intern kontroll och dokumentation av internkontroll samt riskanalys. Dessutom saknas enligt PWC system för uppföljning och utvärdering av intern kontroll.

Kommentarer

PWC har i allt väsentligt rätt i sin kritik. Det är dock inte så att det helt saknas kontroller inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Det finns en mängd inbyggda kontroller i datasystem, blanketter och ansvarsfördelning. Det är dock fram för allt när det gäller olika kompletterade kontroller som kommunen måste utveckla rutinerna.

För att förbättra strukturen och tydligheten när det gäller arbetet med intern kontroll kommer en riskanalys utifrån den inom kommunvärlden vanligtvis använda s.k. COSO – modellen att påbörjas under året. Därefter ska en plan för intern kontroll utarbetas.

Kommunstyrelsens ordförande och ekonomichefen har lämnat förslag till beslut i ärendet.

forts.

Ordf sign

Justerandes sign

Vidi sign

Sekr sign

Utdragsbestyrkande



§ 40 forts.

Ordföranden föreslår följande, att yttrandet kompletteras med att en plan för interkontroll utarbetas under 2015.

Delges
Revisorer PWC
Ekonomichef

Ordf sign



Justerandes sign



Vidi sign

Sekr sign



Utdragsbestyrkande