

§ 103

Diariernr: KS-2015/00129

**Granskningarapport - Uppföljande granskning
av kommunens internkontrollsystem****Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar

att avge yttrande enligt förvaltningens förslag.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Umeå kommun har EY genomfört en uppföljande granskning av kommunens internkontrollsystem. Granskningens syfte var att granska om kommunstyrelsen säkerställt ett internkontrollsystem så att nämndernas interna kontroll är tillräcklig.

Den övergripande bedömningen är att synpunkterna på kommunens interna kontroll i tidigare granskningar åtgärdats. Idag finns ett tydligt arbetssätt för hur det interna kontrollarbetet ska genomföras. Det finns dock förbättringsmöjligheter vad gäller uppföljning och bedömning av styrelsens och nämndernas interna kontrollplaner och det saknas en uppföljning på kommunövergripande nivå.

Revisorerna rekommenderar att:

1. Enligt fullmäktiges riktlinjer, samt enligt kommunallagens föreskrifter om kommunstyrelsens uppsiktsplikt, har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att det finns en god intern styrning och kontroll i kommunen. Styrelsen bör årligen följa upp och utvärdera om varje nämnds interna kontrollarbete är tillräckligt.
2. Styrelsen bör utveckla analys och bedömning av genomförda kontrollåtgärder/aktiviteter och vilken påverkan detta haft på identifierade risker.
3. Samtliga nämnder bör säkerställa att riskanalysens framtagna kontrollåtgärder går att följa och följa upp.

Yttrande

Arbetet med att utveckla kommunens styrmodell har påbörjats och kommer att färdigställas under hösten 2016. I och med detta ska revisorernas rekommendationer beaktas. Att kontrollåtgärder/aktiviteter för de identifierade riskerna tas fram och följs upp är en viktig del i arbetet.

Beredningsansvariga

Susanne Aidanpää, ekonomidirektör

Umeå kommun
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag
2015-08-18

Justeringsmännens sign:

Utdraget bestyrks: