



Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen Revisorerna
Bo Lindström
Ekonomichef
Dnr: 22KS184
Datum: 2023-01-10

Svar på revisorernas granskning av intern kontroll

Revisorerna lämnar följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Kommunstyrelsen bör erbjuda samtliga ledamöter utbildning i intern kontroll för att säkerställa att det finns en samsyn och förståelse.

Kommunstyrelsens svar: Kommunstyrelsen instämmer i att ytterligare utbildning behövs kring intern kontroll och att utbildningen ska omfatta hela kommunstyrelsen och inte som tidigare kommunstyrelsen arbetsutskott. Året efter ett val är det flera utbildningar som ska genomföras för den nya kommunstyrelsen och de nya nämnderna och därför är det svårt att redan nu säga när utbildningen kan genomföras.

- Interkontrollsamordnare ska utses i varje förvaltning som utbildas i intern kontroll.

Kommunstyrelsens svar: Under 2021 fick förvaltningarna utse några nyckelpersoner som fick utbildning i intern kontroll på hösten. Men med tanke på att det var den första gången som några av dessa kom i kontakt med intern kontroll så delar kommunstyrelsen bilden att det finns ett fortsatt utbildningsbehov.

- Skapa ett nätverk av interkontrollsamordnare som förslagsvis leds av kommunens ansvarige tjänsteman för intern kontroll.

Kommunstyrelsens svar: Ett bra förslag som genomförs under 2023.

- Revidera riktlinjerna för intern kontroll för att förtydliga hur arbetet inom respektive nämnd/styrelse förhåller sig till Coso-modellen det vill säga se till så att årshjulet är anpassat så att uppföljning och återrapportering sker innan interkontrollplanen för nästa år beslutas.

Kommunstyrelsen svar: Kommunens ansvarige tjänsteman för intern kontroll får i uppdrag att ihop med kommunsekreteraren och nämndsekreterarna se över hur årshjulet kan anpassas i enlighet med revisorernas förslag för att sedan återkomma med ett förslag på uppdaterade riktlinjer.

- Ta fram nämndspecifika rutiner för att tydliggöra hur den interna kontrollen ska bedrivas inom respektive nämnd/styrelse.

Kommunstyrelsen svar: Kommunledningsförvaltningens ledningsgrupp får i uppdrag att ta fram rutiner specifika för kommunstyrelsen.

- Se till att beslutade styrdokument om intern kontroll är kända i samtliga förvaltningar.

Kommunstyrelsen svar: Kommunledningsförvaltningens ledningsgrupp får i uppdrag att inför varje år uppmärksamma berörd personal på förvaltningen om styrdokumentet.



- Tydliggör att det är Askersund, i egenskap av värdkommun, som är ansvarig för internkontrollen i Sydnärkes miljö- och byggnämnd.

Kommunstyrelsens svar: Den nya miljö- och byggnämnden inklusive förvaltning uppmärksammas på att ansvaret för nämndens internkontroll vilar på värdkommunen.

- Se över vilka kontrollområden som inkluderas i internkontrollplanen och tillse att detta är uppföljande kontroller.

Kommunstyrelsen svar: Inför 2024 års internkontrollplan kommer detta beaktas så ett kontrollen i högre grad sker av de inarbetade rutinerna och processerna istället för enskilda aktiviteter.

Slutligen påpekar revisionen att det inte genomfördes någon workshop inför beslut av 2023 års internkontrollplan. Det är inte korrekt. Det genomfördes en workshop vid arbetsutskottets sammanträde den 14 november.