

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Intern kontroll och riskbedömningar

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har PwC genomfört en granskning hur kommunen arbetar med riskbedömningar inom ramen för internkontrollarbetet.

Sammanfattningsvis bedömer vi att kommunstyrelsens arbete inom området till övervägande del sker på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen bedöms till övervägande del vara tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på följande kontrollmål:

- Anvisningar för arbetet med riskbedömningar är reglerat i interna styrdokument.
- Kommunstyrelsen har upprättat en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys för sina ansvarsområden. Upprättad analys följer fastställda riktlinjer för området.
- Dokumenterad riskanalys saknas för nämnder och fasta fullmäktigeberedningar.
- Kommunstyrelsens internkontrollplan för år 2017 är i allt väsentligt upprättad i enlighet med kommuninterna riktlinjer.
- Kommunstyrelsen har begärt och fått uppföljning under innevarande verksamhetsår över åtgärder inom internkontrollområdet.
- Internkontrollplaner för nämnder och beredningar saknas.

Följande rekommendationer lämnas:

- Kommunstyrelsen säkerställer att nämnder, beredningar och dess verksamheter ges stöd och utbildning i dess internkontrollarbete.
- Kommunstyrelsen vidareutvecklar sin uppsikt inom området genom att även inkludera internkontrollarbetet i nämnder, beredningar och majoritetsägda företag.

Eventuella frågor besvaras av Bertil Falkerby, telefon 070-679 32 53.

Rapporten i sin helhet finns att hämta på Sollefteå kommuns hemsida:

<https://www.solleftea.se/kommunpolitik/kommunensorganisation/revisorer>