



2020-09-29

Tekniska nämnden

Dnr Ten 2020/220

Granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll – yttrande till kommunrevisionen

Förslag till beslut

Bygg- och miljöförvaltningens förslag till tekniska nämnden

1. Yttrande över revisionsrapporten om granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll godkänns och överlämnas som svar till kommunrevisionen.

Ärendet i korthet

Den kommunala revisionen i Järfälla har låtit genomföra en granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020. Revisorerna lämnar mot bakgrund av granskningen ett antal rekommendationer i syfte att ytterligare stärka kommunens systematiska arbete för att säkerställa den interna kontrollen. Tekniska nämnden har nu getts tillfälle att yttra sig över revisionsrapporten.

Bygg- och miljöförvaltningen föreslår att yttrandet över revisionsrapporten om granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll godkänns och överlämnas som svar till kommunrevisionen.

Handlingar

1. Bygg- och miljöförvaltningens tjänsteskrivelse, 2020-09-29
2. Granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll – yttrande till kommunrevisionen
3. Revisionsrapport – granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll

Bakgrund

Den kommunala revisionen i Järfälla har låtit genomföra en granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll. Det övergripande syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna bedriver ett systematiskt arbete för att säkerställa den interna kontrollen.

Granskningen visar att det finns riktlinjer och styrdokument för området intern kontroll, men att dessa bör uppdateras utifrån ny lagstiftning. Det innebär att det i dagsläget saknas ett systemstöd för dokumentering och uppföljning av intern kontroll. Granskningen visar också att det föreligger ökat kunskapsbehov hos förtroendevalda och tjänstemännen om intern kontroll och uppföljning av intern

kontroll, samt att de förtroendevalda behöver bli mer delaktiga i processen kring uppföljning av intern kontroll.

Analys

Den övergripande bedömningen är att det idag sker ett systematiskt arbete för att upprätthålla en tillfredställande intern kontroll, samt att arbetet sker i enlighet med kommunövergripande riktlinjer för internkontroll. Det upplevs som positivt att ett kommunövergripande projekt pågår för att ytterligare utveckla och systematisera arbetet med interna kontrollen. Att implementera ett systemstöd anses vara nödvändigt för att ytterligare säkerställa det systematiska arbetet med intern kontroll, från nämndövergripande nivå till enhetsnivå. Ett systemstöd skulle tydliggöra den ”röda tråden”, minska personalberoendet, möjliggöra analyser på ett enklare sätt på olika nivåer, underlätta dokumentering, samt vara ett stöd i att arbetet sker systematiskt genom exempelvis aviseringar.

Överväganden

Innan systemstödet är implementerat kommer reviderade anvisningar att tas fram under hösten 2020 med tillhörande mallar för att säkerställa ett korrekt, men också enhetligt arbetssätt. För att säkerställa att förtroendevalda blir mer aktiva i framtagandet av internkontrollplanen kommer det i de reviderade anvisningarna framgå att nämnden tillsammans med förvaltningen ska genomföra risk- och väsentlighetsanalys på nämndmöte eller temanämnd innan beslut fattas om ny interkontrollplan. Därutöver planeras det för utbildningsinsatser för förtroendevalda och berörda tjänstemän.

Barnkonsekvensanalys

Bygg- och miljöförvaltningen bedömer att förvaltningens förslag till beslut inte har några direkta konsekvenser för barn.

Företagskonsekvensanalys

Bygg- och miljöförvaltningen bedömer att förvaltningens förslag till beslut inte har någon direkt påverkan på företag i kommunen.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Bygg- och miljöförvaltningens förslag till beslut kommer inte innebära några ekonomiska konsekvenser.

Slutsatser

Bygg- och miljöförvaltningen föreslår att yttrandet över revisionsrapporten om granskning av kommunens uppföljning av intern kontroll godkänns och överlämnas som svar till kommunrevisionen.

Nina Karlsson
Tf. bygg- och miljödirektör

Eva Assarsson
Avdelningschef Kvalitet och
verksamhetsstöd

Beslutet ska skickas till

Akt
Kommunrevisionen
Kommunstyrelsen (för kännedom)