



KS § 62

Diariennr 2013-000063

## Revisionsrapport angående intern kontroll

### Ärendebeskrivning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Vårgårda kommun genomfört en granskning av nämndernas arbete med den interna kontrollen.

### Revisionsfråga:

- Bedriver nämnderna ett intern kontroll arbete och hur följs den interna kontrollen upp gentemot nämnderna.

### Revisionskriterier:

- Nämndernas beslut om system och rutiner för intern kontroll.
- Sker uppföljning och utvärdering av system och rutiner för intern kontroll i enlighet med nämndens beslutade kontrollsystem?
- Får nämnderna en tillräcklig återrapportering av verksamheterna?

### Svar:

Den interna kontrollen har varit eftersatt de senaste åren men har ingått som en del i budget-och verksamhetsplanen. Dokument för internkontrollen 2009 har inte uppdaterats efter den nya organisationen och det har saknats regler och anvisningar till dokumentet.

Inför 2013 har ny kontrollplan upprättats. Arbete med revidering av dokument samt upprättande av tillämpningsanvisningar för internkontrollen har påbörjats och kommer att antas under året. Kontroll och redovisning förväntas därmed förbättras genom samordnad anvisning och dokumentation för internkontrollen. Nya kontrollområden ska arbetas fram utifrån risk- och väsentlighetsanalyser.

### Kommunförvaltningens beredningsförslag

Kommunstyrelsen ställer sig bakom förvaltningens skrivning och den utgör Kommunstyrelsens svar till revisorerna.

I Kommunstyrelsen

Lars Björkqvist redogjorde för ärendet.

Justerandes sign

uo

YMK

Utdragsbestyrkande



**Kommunstyrelsens beslut**

**Kommunstyrelsen ställer sig bakom förvaltningens skrivning och den utgör Kommunstyrelsens svar till revisorerna samt överlämnas som meddelande till Kommunfullmäktige.**

**Skickas till: Revisorerna  
Sektor gemensam service**

Justerandes sign

*HO*

*[Signature]*

Utdragsbestyrkande