

Tyresö kommun
Catarina Stavenberg
seniorkonsult

TJÄNSTESKRIVELSE
2019-12-19 1 (3)

Diarienummer
2019/ KS 0358 016

Kommunstyrelsen

Svar på revisorernas granskning av kommunens och Tyresö Bostäders interna kontroll

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut i kommunstyrelsen

- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till svar på revisorernas granskning antas.

Kommunstyrelseförvaltningen

Stefan Holmmark
Kommundirektör

Beskrivning av ärendet

De förtroendevalda revisorerna har uppdragit åt EY att granska kommunens och Tyresö Bostäders interna kontroll. Syftet är att bedöma om strukturen för arbetet med intern kontroll är ändamålsenlig.

Revisionen har begärt kommunstyrelsens kommentarer till de rekommendationer som lämnas i rapporten.

EY:s sammanfattande bedömning

Bedömningen utifrån granskningen är att det inom kommunen bedrivs ett strukturerat internkontrollarbete och det finns framtagna riktlinjer som i allt väsentligt följs av nämnderna. Kommunstyrelsen följer upp nämndernas arbete med internkontroll men det saknas rutiner för uppföljning av Tyresö Bostäders interna kontroll.

Rekommendationer till kommunstyrelsen

- Upprätta rutiner för uppföljning av Tyresö Bostäders interna kontroll.
- Säkerställ att det genomförs en kommunövergripande analys av den interna kontrollen.
- Förtydliga i styrdokumenterna att en riskanalys kopplad till den interna kontrollen ska genomföras årligen.

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommentarer

Kommunstyrelseförvaltningen delar EY:s sammanfattande bedömning och anser att rekommendationerna är väl motiverade.

Kommundirektören har tidigare genomfört en uppföljning och till kommunstyrelsen 2019-12-03 lämnat en samlad redovisning av riskhantering och internkontroll inför år 2020.

Sammantaget redovisas att merparten av verksamheterna relativt väl följer antagna styrdokument men att interkontroll och riskanalyser behöver utvecklas ytterligare och hållas samman av kommunstyrelseförvaltningen.

Följande rutiner har förtydligats:

Bedömning av risker ska enligt gällande rutiner bedömas utifrån kriterierna sannolikhet och konsekvens utifrån en respektive skala på 1-5. Det högsta sammantagna riskvärdet är 25 (mycket hög sannolikhet att det ska inträffa och mycket stor påverkan). Förvaltningarnas riskvärdering behöver utvecklas och baseras på en större samsyn.

Kommundirektören har beslutat att fortsättningsvis ska samtliga risker med ett riskvärde på 15 och uppåt samt åtgärder kontinuerligt följas upp och redovisas i kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen har 2019-12-03 godkänt plan för uppföljning:

Utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska kommunstyrelseförvaltningen årligen utveckla en samlad analys av arbetet med riskhantering och interkontroll där även Tyresö Bostäders arbete ska ingå. Analysen ska redovisas i kommunstyrelsen.

Riskhantering och interkontroll följs upp flera gånger per år. Uppföljning ska redovisas, förutom i verksamhetsberättelse, även i samband med delårsbokslut och årsredovisning.