



Till: Kommunstyrelsen

Kommentarer avseende granskning av intern kontroll

Med hänvisning till revisorernas rapport avseende granskning av intern kontroll vill vi lämna följande kommentarer:

1. Utifrån den anvisning avseende intern kontroll som antogs 2002, kommer utbildningsinsatser att genomföras under 2007 för att förtydliga och utbilda nämnderna och förvaltningarna med avseende på granskning av intern kontroll. Arbetet kommer att ledas av redovisningsavdelningen. Framförallt kommer utbildningen att inrikta sig på området väsentlighet och risk. Det är väsentligt att varje nämnd gör en väsentlighets och riskanalys innan man skriver granskningsplanen.
2. För att säkerställa att arbetet av nämndernas och förvaltningarnas internkontroll sker kommer en gemensam tidplan för arbetet och inlämning av granskningsrapporter inför 2008 att upprättas.
3. Resultatet av nämndernas och förvaltningarnas genomförda internkontrollgranskning, med resultat och förslag till åtgärd, kommer att från och med 2007 att redovisas centralt av redovisningsavdelningen till kommunstyrelsen.
4. I samband med utvecklingen av en ekonomihandbok på intranätet kommer en översyn av kommunens samtliga reglementen, med avsikt på ekonomi, att genomföras under 2007

Torbjörn Dybeck

Karin Kärnekull Wallqvist