



Revisorerna  
2019-03-28

Till:  
Kommunstyrelsens samtliga ledamöter och ersättare  
samt för kännedom till kommunfullmäktige

### Granskning av intern kontroll

PwC har på vårt uppdrag granskat kommunstyrelsen och nämndernas interna kontroll. Vår sammanfattande bedömning baserad på genomförda kontrollmål är att kommunstyrelsens och nämndernas uppföljning och rapportering av den interna kontrollen är ändamålsenlig och tillräcklig.

- Nämnderna har genomfört risk- och väsentlighetsanalyser i enlighet med gällande anvisningar till reglementet för intern kontroll.
- Nämnderna har genomfört fastställda interna kontrollplaner för år 2018 i enlighet med gällande anvisningar till reglementet för intern kontroll.
- Nämnderna har i sin redovisning av intern kontroll tydligt redovisat upptäckta brister och förslag till åtgärd. Men uppföljning av föregående års granskningar kan rapporteras mer utförligt för att säkerställa att tidigare års brister åtgärdats.
- Kommunstyrelsen har erhållit nämndernas redovisning av den interna kontroll som underlag för en samlad bedömning av den interna kontrollarbetet.

Rapporten överlämnas för kännedom och beaktande i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar från kommunstyrelsen senast 2019-07-30.

För kommunens revisorer

Thomas Boström  
Ordförande

Torsten Gunnarsson  
Vice ordförande