

Revisorerna

Till:

Kommunstyrelsen
Kultur- och fritidsnämnden
Vård- och omsorgsnämnden
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
Utbildningsnämnden
Styrelsen för Kustbostäder AB
Styrelsen för Oxelö Energi AB

För kännedom:

Kommunfullmäktige

Förstudie rörande kommunens och de kommunala bolagens struktur för intern kontroll

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna samt lekmannarevisorerna i Oxelösunds kommun genomfört en förstudie rörande kommunens och de kommunala bolagens struktur för arbetet med intern kontroll. Förstudiens fokus har varit att kartlägga om det finns anvisningar inom olika moment för den interna kontrollen, huruvida nämnderna/styrelserna följer dessa anvisningar och hur kommunstyrelsens uppsiktsplikt tar form.

Förstudien visar att det finns övergripande anvisningar från 2012 för hur riskanalyser ska genomföras samt hantering av internkontrollplan, uppföljning och återrapportering. För bolagen finns det ingen särskild anvisning för hur riskanalysen ska genomföras. Vi har inte identifierat några anvisningar för inom vilken tidsram åtgärder ska vidtas efter genomförd rapportering.

Vi noterar att internkontrollarbetet trots anvisningar ter sig olika mellan verksamheterna. Vår sammantagna bedömning är att internkontrollarbetet i flera aspekter utförs i enlighet med reglemente, företagspolicy för bolagen samt framtagna anvisningar och rutiner. Vi noterar dock att det saknas tydliga anvisningar på ett antal punkter samt att arbetet skiljer sig åt mellan verksamheterna. Vi noterar även vissa avsteg från internkontrollreglemente och företagspolicy. Vi bedömer att internkontrollarbetet bör följas även framgent och kommer beakta förstudiens slutsatser i kommande riskanalysarbete.

Rapporten bifogas för kännedom.

Oxelösund den 10 oktober 2019

För kommunrevisorerna



Eva Asthage

Ordförande



Mayor Lundberg

Vice ordförande