



Revisorerna

2016-03-23

Vänersborgs kommun
Kommunstyrelsen
2016-04-07
Dnr: 2016/167

Till:

Kommunstyrelsen, övriga nämnder
och kommunfullmäktige

Granskning av kommunens arbete med intern kontroll 2015

PwC har på vårt uppdrag genomfört en granskning av ändamålsenligheten i kommunens arbete med intern kontroll. Vi bedömer att rutinerna och ändamålsenligheten i nämndernas arbete med intern kontroll för år 2015 i allt väsentligt fungerar bra. Men det finns även områden som bör åtgärdas eller utvecklas.


Vår sammanfattande bedömning baserad på genomförda kontrollmål är att kommunens rutiner för uppföljning av intern kontroll fungerar bra.

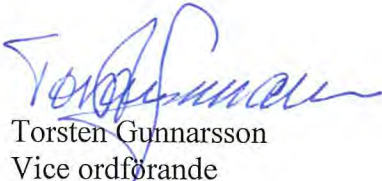
Vi vill efter genomförd granskning ändå lyfta fram några områden där vi anser att rutinerna kan förbättras ytterligare.

- Överförmyndarnämnden har i likhet med år 2014 inte upprättat någon intern kontrollplan för år 2015. Däremot så har överförmyndarnämnden fastställt en intern kontrollplan för år 2016.
- Redovisning av uppföljning i intern kontroll år 2015 är ibland uppställd så att det är svårt att se vilka synpunkter som avser årets åtgärder jämfört förslag till åtgärd från föregående års interna kontroll.
- Vi anser i likhet med föregående år att det bör upprättas en sammanfattande bedömning av den interna kontrollen i kommunens årsredovisning.

Rapporten överlämnas för kännedom och beaktande i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar från kommunstyrelsen senast 2016-06-23.

För kommunens revisorer


Thomas Boström
Ordförande


Torsten Gunnarsson
Vice ordförande