

Kommunledningskontoret

Till kommunrevisorerna

## **Förslag till svar på revisorernas uppföljning av granskningar år 2013 till 2015.**

**Revisionen har gjort en uppföljning av tidigare genomförda  
granskningar under år 2013 till 2015.**

**Sammanfattningsvis konstaterar revisionen att många av de tidigare  
lämnade rekommendationerna har genomförts men de noterar att det  
finns utrymme för ytterligare förbättringar. De rekommenderar  
kommunstyrelsen och nämnderna att löpande följa upp att beslutade  
åtgärder genomförs samt att åtgärderna får avsedd effekt.**

### **Kommunledningskontorets förslag till svar:**

Som revisorerna konstaterar så har många av de åtgärder de rekommenderat  
genomförts. Förbättrings- och utvecklingsarbete är ständigt pågående för att  
höja kvaliteten i verksamheterna.

### **Svar på revisorernas uppföljande rekommendationer:**

*1 .att en risk- och konsekvensanalys alltid bifogas till beslutsunderlaget för  
nämndernas internkontrollplaner.*

*2. att kommunstyrelsen skyndsamt ska fastställa mer detaljerade riktlinjer  
för internkontrollen då det nya reglementet endast utgår från en  
övergripande nivå.*

### **Svar på rekommendation 1 och 2:**

**Kommunstyrelsen har nyligen fastställt riktlinjer för internkontroll  
kopplade till kommunens regler för internkontroll. Även mer  
detaljerade manualer för det nya arbetssättet är framtagna.**

*3. att kommunstyrelsen upprättar skriftliga rutiner för vilken information  
verifikationer måste innehålla.*

**Svar: Kommunstyrelsen uppdrar till ekonomienheten att ytterligare förtydliga vad en verifikation ska innehålla genom att ta fram skriftliga rutiner som delges alla förvaltningar.**

*4. att kommunstyrelsen inför beloppsgränser i leverantörsfakturasystemet.*

**Svar: Enligt attestreglementet kan respektive nämnd/styrelse begränsa attesträtt till specifika konton, projekt, aktivitet eller för begränsad tid eller belopp. Enligt kommunstyrelsens tillämpningsanvisningar framgår att**

**”Nämnd och styrelse beslutar inför varje nytt år om vem som ska vara beslutsattestant och ersättare för respektive ansvarsområde, begränsningar kan förekomma i form av belopp, specifika koddelar såsom konto, aktivitet eller projekt”.**

**Kommunstyrelsen avser att uppmana nämnderna att besluta om beloppsgränser för attesträtt.**

*5. att kommunstyrelsen säkerställer att politiker och tjänstemän återkommande får information och möjlighet till diskussion om mutor och jäv.*

**Svar: Politiker i nämnder och styrelser får information i samband med mandatperiodens början. En sammanställning av relevant information för uppdraget kommer att tas fram till ledamöter som tillträder under mandatperioden, där regler kring mutor och jäv kan ingå. Jävspunkt på sammanträden har införts för att uppmärksamma om risken med jäv. Information till tjänstemän sker via ledarstödet.**

*6. att kommunstyrelsen säkerställer att påbörjade åtgärder kring hanteringen av styrdokument färdigställs och avslutas.*

**Svar: En författningssamling för kommunen har sammanställts och hålls uppdaterad på kommunens intranät. Det har gjorts en bedömning av om kommunens olika styrdokument är relevanta och om de behöver förnyas. Berörda verksamheter har fått en indikation i de fall där dokument behöver revideras, så att de kan påbörja arbetet med förnyelse av sina styrdokument.**

Elin Rapp  
kanslichef/kommunsekreterare  
Ånge kommun