

Övergripande ansvarsutövande – Kommunstyrelsen år 2017

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Kommunstyrelse, facknämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget bör respektive organ bygga upp system och rutiner för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

När vi sammanfattat våra iakttagelser för året är vår bedömning att Kommunstyrelsen i allt väsentligt haft en ändamålsenlig verksamhet och tillfredsställande ekonomi. Vi ser också förbättringar i några av de punkter och då framför allt internkontrollen, men vi bedömer att det fortfarande finns vissa saker som nämnden behöver fortsätta att förbättra och/eller tydliggöra vad avser att;

- Att det tas fram riktlinjer för hur arbetet med internkontrollen ska tillämpas i nämnderna. Detta för att förbättra styrningen av intern kontrollen samt att få en likartad modell i samtliga nämnder vilket medför en förbättring av kommunstyrelsens uppsiktsplikt.
- Några viktiga iakttagelser som vi gjort efter årets granskningar är att det finns vissa brister i den interna kontrollen i de kommunövergripande processerna. Vi tänker då främst på följande; upphandlingsprocessen, utbetalningar av arvoden och ersättningar och avtalsprocessen. Vi anser att kommunstyrelsen behöver se över styrningen av de kammungemensamma processerna för att säkerställa en tillförlitlig intern kontroll.


Kommunstyrelsen har beslutat om följande internkontrollområden för 2017:

- Investeringsprojekt, - detaljplanprocessen, - arvode och förlorad arbetsförtjänst- kontering – hemsidan, - verkställande beslut.

Rapporter av ovanstående har överlämnats till kommunstyrelsen. Vi vill poängtera att ovanstående internkontrollområden är mer av utredningskaraktär.

Vi kommer under innevarande års granskning följa kommunstyrelsens arbete med dessa frågor.

För Götene kommuns revisorer


Jan-Olof Karlsson
Ordförande


Mikael Larsson
vice ordförande