

2014-04-15

Kommunstyrelsen
Nämnder och styrelser**Nämnders och styrelsers arbete med intern kontroll mm 2013**

PwC har på vårt uppdrag sammanställt och bedömt nämnders och styrelsers arbete med intern kontroll 2013. Sammanställning grundas på en genomgång av ärenden som behandlats i styrelser och nämnder enligt nämndsprotokollen avseende 2013.

Sammanställningen omfattar:

- Intern kontroll
- Uppföljning av åtgärder utifrån revisionens rapportering
- Uppföljning av ekonomi och verksamhet

Utifrån sammanställningen har följande sammanfattande bedömningar gjorts:

- Arbetet med internkontroll och förebyggande arbete för att minska risker för korruption och oegentligheter behöver förstärkas inom Uppsala kommun. Vi vill här peka på det övergripande ansvar som nämnder och styrelser har för detta arbete. Vi kan konstatera ett ökat fokus på området under 2014. Kommunstyrelsen har under 2014 behandlat och utarbetat styrande dokument inom området. Det är av avgörande betydelse att arbetet med implementering av dessa sker skyndsamt och att respektive nämnd/styrelse aktivt följer upp efterlevnaden av styrdokumentet.
- Styrelser och nämnder bör på ett tydligare sätt följa upp att brister som påtalas i revisionens rapportering åtgärdas och att återrapportering av beslutade åtgärder sker till styrelsen/nämnden.
- Ekonomi- och verksamhetsuppföljning är central och sammantaget bedöms detta i flertalet fall ske på ett tillfredsställande sätt till nämnd/styrelse. Vi vill peka på vikten av månatlig redovisning till nämnd/styrelse speciellt i de fall där stora budgetavvikelser noteras eller befaras och att beslutade åtgärder framgår av protokoll.

Vi översänder rapporten för kännedom och eventuella synpunkter.

FÖR KOMMUNENS REVISORER

Lars-Olof Lindell
Ordförande