

**Handläggare**

Irène Lindgren Magnusson  
Redovisningschef  
Ekonomiavdelningen  
Kommunledningsförvaltningen  
0221-252 47  
Irene.magnusson@koping.se

**Mottagare**

Kommunstyrelsen

## Yttrande över revisionsrapport Grundläggande granskning 2022

### Förslag till beslut

Förslag till kommunstyrelsen:

- Godkänna förvaltningens förslag till synpunkter på revisionsrapporten samt
- Överlämna skrivelsen till kommunrevisionen.

### Ärendebeskrivning

Kommunallagen (KL 12 kap 1 §) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten. I granskningen bedöms om styrelsen/nämnden har en tillfredställande styrning av ekonomi och verksamhet (målstyrning) samt intern kontroll.

I rapporten konstateras att nämnderna följer rutiner för uppföljning av mål och internkontroll. Dock finns behov av att i en del nämnder tydligare redogöra för resultatet av internkontrollen samt för vilka åtgärder som planeras vid identifierade brister/avvikelser.

Revisionen rekommenderar kommunstyrelse och nämnder att säkerställa att det i internkontrollrapporterna tydligt redogörs för resultatet av internkontrollen samt för vilka åtgärder som planeras vid identifierade brister/avvikelser.

Inom Köpings kommun pågår ett utvecklingsarbete avseende processen för internkontroll där samtliga av kommunens verksamheter är involverade. Systemstöd för gemensam definition på uppföljning är nyligen implementerad. Strukturen för uppföljning har tagits fram och rapportering av årets internkontroll förväntas ske i enlighet med den i Årsredovisning 2023.

## Beslutsunderlag

Rapport grundläggande granskning 2022  
Skrivelse Revisionsrapport grundläggande granskning 2022

## Kopia till

Kommunrevisionen

Sara Schelin  
Kommunchef

Jan Häggkvist  
Ekonomichef