



Vänersborgs kommun

Missiv

Vänersborgs kommun  
Kommunstyrelsen

2014-05-14

Dnr:

2014/235

Revisorerna

2014-05-13

Till:

Kommunstyrelsen, övriga nämnder  
och kommunfullmäktige

### Granskning av nämndernas interna kontroll 2013

PwC har på vårt uppdrag genomfört en granskning av ändamålsenligheten i kommunens arbete med intern kontroll för 2013. Vi bedömer att nämnderna i allt väsentligt arbetar på ändamålsenligt sätt utifrån gällande rutiner för intern kontroll.

Vi vill ändå fästa uppmärksamhet på några områden där förbättringar kan ske.

- Information i kommunens årsredovisning bör utvecklas med en sammanfattande bedömning av det interna kontrollarbetet som utförts.
- Alla nämnder har inte lämnat en sammanfattande bedömning och förslag till åtgärder under särskild rubrik för de brister som noterats vid redovisning av intern kontroll år 2013.
- Några nämnder har inte till fullo besvarat alla kontrollmålen.
- Överförmyndarnämnden har varken upprättat eller utfört någon intern kontroll.
- Den interna kontrollgruppen bör upprätta gemensamma rutiner för dokumentation och förvaring av det granskningsmaterial som ligger till grund för nämndernas rapportering av utförd intern kontroll.

Rapporten överlämnas för kännedom och beaktande i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar från kommunstyrelsen senast 2014-09-30.

För kommunens revisorer

Benny Jonasson  
Ordförande

Thomas Boström  
Vice ordförande