



Datum  
2024-11-28

Diarienummer  
KS-2024/685.912

Handläggare  
Maria Sundblad  
Maria.Sundblad@huddinge.se

Kommunstyrelsen

## Svar på revisionsskrivelse - Grundläggande granskning av styrelse och nämnder

### Förslag till beslut

*Kommunstyrelsens beslut*

Förvaltningens tjänsteutlåtande, daterat den 28 november 2024, överlämnas som svar på revisionsskrivelsen Grundläggande granskning av styrelse och nämnder.

### Sammanfattning

KPMG ha på uppdrag av revisorerna i Huddinge kommun genomfört en grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna, i syfte att bedöma om de har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Revisionens samlade bedömning är att styrelse och nämnder i allt väsentligt har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och lämnar en rekommendation till kommunstyrelsen.

Förvaltningen har lämnat sina synpunkter över rekommendationen.

### Beskrivning av ärendet

KPMG ha på uppdrag av revisorerna i Huddinge kommun genomfört en grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna, i syfte att bedöma om de har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten (bilaga 1).

Revisionens samlade bedömning är att styrelse och nämnder i allt väsentligt har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Utifrån sin uppsiktsplikt och samordnande roll rekommenderas kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att risker i plan för intern kontroll förankras med angivna risker i bruttorisklistorna.

### Förvaltningens synpunkter

Nedan redovisas förvaltningen synpunkter över rekommendationen.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Kommunstyrelsens förvaltning  
141 85 Huddinge

Besök  
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se  
www.huddinge.se



- Säkerställa att risker i plan för intern kontroll förankras med angivna risker i bruttorisklistorna.

Förvaltningen arbetar med en översyn av internkontrollprocessen och dess modell. I översynen ingår det att se över hur risker, kontroller och åtgärder presenteras i internkontrollplanen som nämnden fattar beslut om. I nuläget framkommer de risker som kopplas till en åtgärd, men i de fall en kontroll är kopplad till en risk framkommer inte risken tydligt i planen.

Inom ramen för den pågående översynen kommer en tydlig nettolista för internkontroll att tas fram och övriga risker som hanteras inom förvaltningen kommer sammantaget utgöra en bruttolista.

### **Ekonomiska och juridiska konsekvenser**

Förslaget till beslut innebär inte några ekonomiska eller juridiska konsekvenser för Huddinge kommun.

Camilla Broo  
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson  
Ekonomidirektör

### **Bilagor**

- Bilaga 1. Missiv: Revisionsskrivelse – Grundläggande granskning av styrelse och nämnder
- Bilaga 2. Revisionsrapport från KPMG – Grundläggande granskning av styrelse och nämnder

### **Beslutet ska skickas till**

Kommunrevisionen  
KPMG