



Till
Huddinge kommun

Kommunstyrelsen

För kännedom:

Kommunfullmäktige
Alla nämnder

Missiv avseende granskningsrapport - Granskning av kommunen arbete med intern kontroll och internrevision

Syfte och bakgrund

KL 12 kap. 1 § stadgar definierar revisorernas uppgifter. Här skrivs att;

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om **den interna kontrollen** som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Ett betydande antal granskningar ger för handen att den interna kontrollen i Huddinge kommun inte är tillräcklig för att av KF beslutade mål ska uppfyllas och att efterlevnad av lagar och riktlinjer har brister. Syftet med granskningen är att identifiera strukturella svagheter i den interna kontrollen och i internrevisionsarbetet.

Granskningsresultat

Granskningen visar att ingen kommunövergripande internrevision finns i kommunen och att genomförandet av de arbetsuppgifter som normalt ingår i internrevision är delegerat till enskilda tjänstepersoner. Följder av detta är att uppfyllande av de mål som beslutats av KF och KS försämrats, hur beslutade processer genomförs följs inte upp på ett systematiskt sätt, styrdokument fungerar inte styrande på avsett sätt, effektiviseringar syftande till att sänka kommunens kostnader för sina verksamheter genomförs inte, beslutade investeringar och projekt försenas eller startas inte alls samt att förvaltningarna gör andra prioriteringar än politikerna.

I rapporten ges följande rekommendationer till Huddinge kommun:

Inför en kommunövergripande enhet för internrevision liknande den som finns vid statliga myndigheter

Jag rekommenderar därför kommunen att beakta rapportens rekommendationer samt att snarast vidta ändamålsenliga åtgärder.

Rapporten överlämnas till KS för svar senast 2023-03-07

Huddinge 2022-12-07

Kommunrevisor Klas Hamrin