



Kommunstyrelsen  
Samtliga nämnder  
Kommunfullmäktige för kännedom

### Grundläggande granskning 2022

KPMG har på uppdrag av Hallstahammars kommuns förtroendevalda revisorer genomfört en grundläggande granskning avseende år 2022. Uppdraget ingår i revisionsplan för år 2022.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnder och styrelse i Hallstahammars kommun i allt väsentligt skapat förutsättningar för tillräcklig styrning och uppföljning av verksamheten.

Enligt det reglemente för intern kontroll<sup>1</sup> vi tagit del av utläses att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att tillse att det ska finnas en god intern kontroll, samt att det i detta ligger ett ansvar för att en organisation kring intern kontroll finns i kommunen. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde, där lokala anvisningar för den interna kontrollen ska utformas.

Vi noterar att arbetet med intern kontroll ser olika ut för nämnderna i Hallstahammars kommun, vilket vi bedömer som bristfälligt.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen och nämnderna att:

- Arbeta vidare med de områden i respektive styrelse/nämnds intern kontrollplan där arbetet inte kunnat slutföras under 2022.
- Arbeta kommungemensamt för att på ett likartat sätt säkerställa arbetet med intern kontroll.

---

<sup>1</sup> Reglemente för intern kontroll i Hallstahammars kommun med kommentarer



Revisorerna

2023-03-22

Revisionen beslutade att överlämna rapporten till kommunstyrelsen och samtliga nämnder för yttrande senast 2023-06-30 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Per Hedfors

*Ordförande i kommunrevisionen*

---

Postadress

Besöksadress

Telefon

Fax

Org.nr

Bankgiro

Postgiro

KOMMUNHUSET  
00  
2064  
734 80 HALLSTAHAMMAR

Prästgårdsgatan  
0220-105 00  
235-0072

0220-240  
212000-  
12 36 90-0