

IT-kommuner i Skåne AB
Kommunfullmäktige Höors kommun
Kommunfullmäktige Hörby kommun
Kommunfullmäktige i Östra Göinge kommun
Revisorerna i Höors kommun
Revisorerna i Hörby kommun
Revisorerna i Östra Göinge kommun
Auktoriserad revisorPwC

MISSIV

Granskning av styrning och kontroll i IT-kommuner i Skåne AB REV 2018/14

På uppdrag av lekmannarevisorn i IT-kommuner i Skåne AB har EY genomfört en granskning av styrning och kontroll i bolaget.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om styrelsens styrning och kontroll av verksamheten sker i enlighet med bolagsordning, ägardirektiv samt andra styrande dokument som ägarna och bolaget har beslutat om.

Bedömningen utifrån genomförd granskning är att styrelsens styrning och kontroll av bolagets verksamhet bör stärkas i flera avseenden.

Granskningen visar att det saknas en tydlig struktur för styrning och uppföljning. Vidare har styrelsen inte fastställt några mål för bolagets verksamhet vilket i förlängningen innebär att det inte sker någon systematisk uppföljning av väsentliga delar av bolagets verksamhet. Som framgår av granskningen förklaras detta till viss del av att ägarna inte på ett tydligt sätt har formulerat sina långsiktiga behov inom IT-verksamheten. Det har även nyligen beslutats om en instruktion för hur behoven från ägarna ska förmedlas till bolaget. Dock bör styrelsens ansvar för bolagets verksamhet understrykas, som därav bör säkerställa en ändamålsenlig styrning och uppföljning.

Utifrån de iakttagelser som gjorts i granskningen lämnas följande rekommendationer till bolagsstyrelsen:

- att upprätta mål för bolagets verksamhet
- anta Hörby kommuns reglemente för internkontroll eller utforma ett eget styrande dokument avseende intern kontroll
- genomföra en risk- och väsentlighetsanalys som ligger till grund för bolagets internkontrollplan
- säkerställa att de får en tillräcklig verksamhetsuppföljning

Lekmannarevisorn behandlade bifogad rapport 2018-12-12 och beslutade följande.

1. Godkänna missivet.
2. Översända rapporten till styrelsen i IT-kommuner i Skåne AB för yttrande. Yttrandena ska ge svar på vilka åtgärder styrelsen avser att vidta med anledning av de synpunkter och rekommendationer som redovisas ovan. Det ska även framgå inom vilken tid respektive åtgärd ska genomföras.
3. Att översända rapporten till kommunfullmäktige i Höör, Hörby och Östra Göinge för kännedom.
4. Att översända rapporten till revisionen i Höör, Hörby och Östra Göinge för kännedom.

Yttrandet ska vara lekmannarevisorn tillhanda senast **2019-02-28**.

2018-12-12



Christer Ekelund

Lekmannarevisor IT-kommuner i Skåne AB