

18 februari 2019

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

§ 72

KFKS 2018/451

Revisionsrapport 6/2018 - Intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

Beslut

Kommunstyrelsen antar förslaget till yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen Revisionsrapport nummer 6/2018 – intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

Ärende

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nacka kommun har Ernst & Young (EY) genomfört en granskning av kommunens interna kontroll. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en ändamålsenlig intern kontroll kopplad till räkenskaperna.

Granskningen visar att inga väsentliga brister finns. Revisorerna lämnar rekommendationer i syfte att förstärka den interna kontrollen. Rekommendationerna lämnas bland annat kring manuellt registrerade lönetransaktioner, aktivering av pågående projekt och attest av leverantörsfakturor.

EY bedömer att kommunen har en ändamålsenlig intern kontroll. Sammantaget kan sägas att kommunstyrelsen har vidtagit eller avser att vidta åtgärder inom samtliga utvecklingsområden som föreslås i revisionskrivelsen.

Handlingar i ärendet

Kommunstyrelsens arbetsutskott den 5 februari 2019 § 5

Tjänsteskrivelse från redovisningsenheten den 15 januari 2019

Förslag till yttrande

Revisionskrivelse

Revisionsrapport nr 6/2018 - intern kontroll kollar till räkenskaperna

Ärendets tidigare behandling




Beslut i kommunstyrelsens arbetsutskott den 5 februari 2019 § 5

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslog kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen antar förslaget till yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen Revisionsrapport nummer 6/2018 – intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

Beslutsgång

Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med arbetsutskottets förslag.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

18 februari 2019

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

Protokollsanteckningar

Lise-Lotte Rasmussen (V) lät anteckna följande för Vänsterpartiets kommunstyrelsegrupp. Emelie Friberg (S) och Mikael Carlsson (NL) instämde i protokollsanteckningen för sina respektive kommunstyrelsegrupper.

”Vänsterpartiet tycker att kommunen i sitt yttrande över revisionsrapport nr 6/2018 borde svara bättre på rekommendationen som görs under punkten 6.2 Förtroendekänsliga kostnader. Revisorerna har återkommit flera gånger över tid med likartad kritik. När man skriver att kommunen ska fortsätta stärka rutinerna så är det lätt hänt att uppfatta det som att kommunen anser sig i princip redan uppfylla tidigare rekommendationer. Vi tycker att man skulle kunna uttrycka en ambition att man ska se till att kommunen stärker rutinerna till revisorernas belåtenhet till nästa år. Ett sätt att göra det är att ha en dialog med revisorerna särskilt med anledning av denna rekommendation. Vi tror att kommunen skulle bli mindre sårbar för misstankar om oegentligheter om vi hade ett tydligare mål med att stärka rutinerna.”

Esa Pekka Örmä (SD) lät anteckna följande för Sverigedemokraternas kommunstyrelsegrupp.

”Sverigedemokraterna delar V:s och S:s kritik om rekommendationen som görs under punkten 6.2 Förtroendekänsliga kostnader.

Kommunen måste följa E&Y:s rekommendation, som också står tydligt i deras rapport:

”Rekommendation:

• Kommunen behöver stärka sina rutiner vad gäller att verifierande underlag till kostnader i form av resor, representation, konferenser etc. finns bilagda till respektive verifikation. Det är av vikt att det säkerställs att redovisningsreglementet avseende representation efterlevs i verksamheten.”

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
