

9 april 2018

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsen

§ 129

Dnr KFKS 2018/59

## Revisionsrapport 7/2017 - Intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

### Beslut

Kommunstyrelsen antar förslaget till yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen Revisionsrapport nr 7/2017 – intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

Paragrafen justeras omedelbart.

### 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 några rekommendationer i syfte att förstärka den interna kontrollen. Rekommendationerna lämnas bland annat kring förbättrad kontroll av manuellt registrerade lönetransaktioner, formaliserade rutiner för aktivering av pågående projekt och förbättrade rutiner kring förtroendekänsliga kostnader.

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 20 mars 2018 § 52

Stadsledningskontorets tjänsteskrivelse den 23 januari 2018

Förslag till yttrande revisionskrivelse 7

Revisionskrivelse intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Revisionsrapport 7 intern kontroll kopplat till räkenskaperna




### Ärendets tidigare behandling

#### Beslut i kommunstyrelsens arbetsutskott den 20 mars 2018 § 52

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslog kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen antar förslaget till yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen

Revisionsrapport nr 7/2017 – intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

9 april 2018

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsen

## Beslutsgång

Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med arbetsutskottets förslag.




## Protokollsanteckningar

Emelie Friberg (S) lät anteckna följande för Socialdemokraternas kommunstyrelsegrupp.

”I bilagan ”Tidigare rekommendationer” rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen att säkerställa att moms och skatter är inbetalda i tid. För att styrelsen ska kunna säkerställa detta behöver styrelsen en direkt försäkran från tjänstemännen om så är gjort.

Socialdemokraterna menar att som en del av rutinen skickar tjänstemännen en försäkran om att alla skatter och moms är inbetalda i tid. Det behövs alltså inte en fullständig rapportering av vad som betalats in utan en försäkran om att det har gjorts i tid. Det här innebär att ansvarig tjänsteman gör en direkt försäkran till styrelsen om att skatter och moms är inbetalda i tid. Om så inte har skett så uppmärksammas kommunstyrelsen på detta och om det upprepas så uppmärksammas kommunstyrelsen på att det finns en brist i rutinen.”

-----

Ordförandes signatur 	Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande 
---	---	--