

11 januari 2016

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

§ 15

Dnr KFKS 2015/393-007

Revisionsrapport 1 år 2015 Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Yttrande till revisorerna

Beslut

Kommunstyrelsen antar stadsledningskontorets förslag till yttrande över revisionsrapport nr 1 2015 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

Ärendet

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nacka kommun genomfört en granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna. EY har inte hittat några väsentliga brister i sin granskning. Revisorerna har identifierat några utvecklingsområden där de rekommenderar att den interna kontrollen förstärks:

- Löner inkl pensioner
- Materiella anläggningstillgångar
- Ledningsnära/förtroendekänsliga kostnader
- Attester av leverantörsfakturor

Syftet med granskningen har varit att bedöma status på det åtgärdsarbete som bedrivs av kommunen i syfte att förbättra rutiner för internkontroll. Revisorerna noterar med tillfredsställelse att flera av de rekommendationer som lämnats under flera år har åtgärdats.

Stadsledningskontoret redovisar att förbättringar har gjorts och görs i linje med det som revisorerna rekommenderar och föreslår. Det gäller samtliga rekommendationer och förslag.

Handlingar i ärendet




Kommunstyrelsens arbetsutskott den 15 december 2015 § 184

Stadsledningskontorets tjänsteskrivelse den 30 november 2015

Förslag till yttrande till revisorerna

Revisionsskrivelse

Revisionsrapport 1/2015

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

11 januari 2016

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

Ärendets tidigare behandling

Beslut i kommunstyrelsens arbetsutskott den 15 december 2015 § 184

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslog kommunstyrelsen fatta följande beslut.
Kommunstyrelsen antar stadsledningskontorets förslag till yttrande över revisionsrapport nr 1 2015 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

Beslutsgång

Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med arbetsutskottets förslag.




Protokollsanteckningar

Rolf Wasteson (V) lät anteckna följande.

”Nackas revisorer har i de nu aktuella revisionsrapporterna, men även tidigare, i olika grad riktat kritik mot att Kommunstyrelsen inte i tillräcklig grad styr resp. följer upp vad som egentligen faller på Kommunstyrelsens ansvar. Särskilt allvarligt är det att det finns en informell delegation där tjänstemän tar beslut utan att Kommunstyrelsen ens får återrapportering. Det beror inte främst på att tjänstemän gör vad som inte är deras uppgift utan att Kommunstyrelsen i många fall lämnar walk-over. Vi har under åren sett det när det gäller upphandlingar och finanshanteringen. Nu föreligger revisionsrapporter som avhandlar en upphandling (Pulsen Combine) och just finanshantering. Pulsen Combine är ett ärende som på många sätt liknar ombyggnaden av Stadshuset som var en skandal för några år sedan. Kritiken mot finanshanteringen är allvarlig så tillvida att Kommunstyrelsen inte tagit ansvar för att säkra derivat och i förlängningen så innebär det en stor ekonomisk risk. Kommunstyrelsen står i praktiken ansvarig utan att ha tagit alla beslut.

Under många år så fanns en kultur av låt-gå i kommunen vad gäller möjligheten för Kommunstyrelsen att ta sitt ansvar. Beslutsunderlag var i många sammanhang långt ifrån kompletta, Kommunstyrelsen såg helt enkelt inte hela bilden. Detta har helt klart blivit bättre under senaste åren men fortfarande så finns det kvar rester av den gamla kulturen där Kommunstyrelsen inte tagit greppet.




Svaren till revisorerna har tyvärr ofta en lätt arrogant ton där Kommunstyrelsen ger sken av att man redan insett problemen och åtgärdat dem. Av de svar som avlämnats idag vid Kommunstyrelsens sammanträde gäller detta i särskilt hög grad svaret avseende Pulsen Combine. Där har så grava fel begåtts att en något mer ödmjuk ton gott hade kunnat anläggas.

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

11 januari 2016

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

I samband med årsbokslutet brukar Kommunstyrelsen träffa revisorerna. Vi förutsätter att så blir aktuellt även i år. Det är då viktigt att de frågor som vi här tar upp då kommer upp till behandling.”

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