

Kommunstyrelsen

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

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

### **Förslag till beslut**

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

### **Ärendet**

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 revisionsskrivelsen.

### **Bilagor**

1. Förslag till yttrande revisionsskrivelse 7
2. Revisionsskrivelse intern kontroll kopplat till räkenskaperna
3. Revisionsrapport 7 intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Eva Olin  
Ekonomidirektör  
Stadsledningskontoret

Karin Wallqvist  
Biträdande enhetschef  
Redovisningsenheten