

5 februari 2019

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 5

KFKS 2018/451

Revisionsrapport 6/2018 - Intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande 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

Tjänsteskrivelse från redovisningsenheten den 15 januari 2019

Förslag till yttrande

Revisionskrivelse

Revisionsrapport nr 6/2018 - intern kontroll kopplat till räkenskaperna




Beslutsgång

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade i enlighet med redovisningsenhetens förslag.

Protokollsanteckningar

Lise-Lotte Rasmussen (V) och Khashayar Farmanbar (S) lämnade följande protokollsanteckning:

”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

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

5 februari 2019

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsens arbetsutskott

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.”

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
