

4 februari 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 8

KFKS 2019/424

## Revisionsrapport 8/2019 Granskning av intern kontrollmiljö kopplat till räkenskaperna

*Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer*

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen antar förslaget till yttrande enligt bilaga 3 till tjänsteskrivelsen daterad den 16 januari 2020.

### Ärende

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nacka kommun har 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 noterar att flera rekommendationer som lämnats tidigare är åtgärdade under 2019. Revisorerna lämnar ett fåtal rekommendationer i syfte att förstärka den interna kontrollen. De rekommendationer som lämnas är huvudsakligen inom materiella anläggningstillgångar och leverantörshantering. På flera av de områden som granskats, exempelvis lönehantering, bokslutsprocessen, skatteprocessen och likvida medel, lämnas inga rekommendationer.

### Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse från stadsledningskontoret, daterad den 16 januari 2020

Bilaga 1 Revisionskrivelse Granskning av intern kontrollmiljö kopplat till räkenskaperna



Bilaga 2 Revisionsrapport 8/2019 Granskning av intern kontrollmiljö kopplat till räkenskaperna

Bilaga 3 Förslag till yttrande

### Beslutsgång

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade i enlighet med förslaget från stadsledningskontoret.

-----

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