

2 mars 2015

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsen

§ 79

Dnr KFKS 2014/251-007

## Revisionsrapport 5 år 2014 Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Yttrande till revisorerna

### Beslut

Kommunstyrelsen antar stadsledningskontorets förslag till yttrande över revisionsrapport nr 5 2014 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

### Ärende

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

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 17 februari 2015 § 4  
Stadsledningskontorets tjänsteskrivelse den 30 januari 2015  
Förslag till yttrande till revisorerna  
Revisionskrivelse  
Revisionsrapport 5/2014

### Ärendets tidigare behandling

Beslut i kommunstyrelsens arbetsutskott den 17 februari 2015 § 4

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslog kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

2 mars 2015

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen antar stadsledningskontorets förslag till yttrande över revisionsrapport nr 5 2014 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna.

## Beslutsgång

Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med arbetsutskottets förslag.

## Protokollsanteckningar

Christina Ståldal (NL) lät anteckna följande för Nackalistans kommunstyrelsegrupp.

”Det verkar både slapt och oengagerat att inte ha fått bukt med tidigare kritik från revisorerna angående de s. k. förtroendekänsliga kostnaderna. En åtgärdsplan inklusive tidplan bör tas fram. Kritiken mot bristfälligheten gäller rutiner vad gäller verifierade underlag av kostnader i form av resor, representation och konferenser. Om inte rätt sorts underlag för t ex representation föreligger borde ingen återbetalning utgå. Nackalistan vill inte se denna punkt en gång till utan vill se en klar förbättring som inte renderar några anmärkningar till nästa genomgång.”

-----

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
