

Till Kommunstyrelsen
Cc: Kommunfullmäktige

Revisionsrapport nr 5/2014 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna

På uppdrag av revisorerna i Nacka kommun har EY genomfört granskning av den interna kontrollen kopplat till räkenskaperna.

EY har inte noterat några väsentliga brister i sin granskning. Ett antal utvecklingsområden har dock identifierats vilka föranleder rekommendationer som syftar till att förstärka den interna kontrollen. Rekommendationer lämnas inom följande områden:

- ▶ Löner (inklusive hantering av pensioner)
- ▶ Materiella anläggningstillgångar
- ▶ Ledningsnära/förtroendekänsliga kostnader

Några av de rekommendationer som lämnas har även framförts tidigare år. En åtgärdsplan, inkluderande tidplan, bör tas fram för att åtgärda kvarvarande brister.


Revisionen önskar kommunstyrelsens kommentarer till de rekommendationer och utvecklingsområden som lämnas i rapporten samt kommunstyrelsens åtgärds- och tidplan. Svar önskas senast den 31 januari 2015.

Under 2015 kommer en uppföljning att göras av vilka åtgärder som vidtagits av kommunen med anledning av lämnade rekommendationer.

Revisionen står givetvis till förfogande för att besvara eventuella frågor.

För revisorerna i Nacka kommun


Birger Berggren
Ordförande


Yvonne Wessman
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport nr 5/2014 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna

Till Kommunstyrelsen
Cc: Kommunfullmäktige

Revisionsrapport nr 5/2014 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna

På uppdrag av revisorerna i Nacka kommun har EY genomfört granskning av den interna kontrollen kopplat till räkenskaperna.

EY har inte noterat några väsentliga brister i sin granskning. Ett antal utvecklingsområden har dock identifierats vilka föranleder rekommendationer som syftar till att förstärka den interna kontrollen. Rekommendationer lämnas inom följande områden:

- ▶ Löner (inklusive hantering av pensioner)
- ▶ Materiella anläggningstillgångar
- ▶ Ledningsnära/förtroendekänsliga kostnader

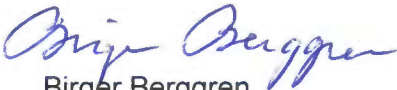
Några av de rekommendationer som lämnas har även framförts tidigare år. En åtgärdsplan, inkluderande tidplan, bör tas fram för att åtgärda kvarvarande brister.

Revisionen önskar kommunstyrelsens kommentarer till de rekommendationer och utvecklingsområden som lämnas i rapporten samt kommunstyrelsens åtgärds- och tidplan. Svar önskas senast den 31 januari 2015.

Under 2015 kommer en uppföljning att göras av vilka åtgärder som vidtagits av kommunen med anledning av lämnade rekommendationer.

Revisionen står givetvis till förfogande för att besvara eventuella frågor.

För revisorerna i Nacka kommun


Birger Berggren
Ordförande


Yvonne Wessman
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport nr 5/2014 – Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna