

24 januari 2017

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 5

Dnr KFKS 2016/522

## Yttrande revisionsskrivelse 7/2016 – Intern kontroll över räkenskaperna

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen antar förslag till yttrande till revisorerna angående revisionsskrivelsen Revisionsrapport nr 7/2016 – Intern kontroll över 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 av räkenskaperna.

Granskningen visar att inga väsentliga brister finns. Revisorerna lämnar några rekommendationer för att förstärka den interna kontrollen. Rekommendationerna lämnas bland annat kring förbättrad kontroll av manuellt registrerade lönetransaktioner, formaliserade rutiner för aktivering av pågående projekt, säkerställande av ”tvåhandsprincip” i attestflödet och förbättrade rutiner kring förtroendekänsliga kostnader.

EY bedömer att kommunen har en ändamålsenlig intern kontroll. Sammantaget kan sägas att kommunstyrelsen har vidtagit eller kommer att vidta åtgärder inom samtliga utvecklingsområden som föreslås i revisionsskrivelsen.

### Handlingar i ärendet

Stadsledningskontorets tjänsteskrivelse den 16 december 2016

Förslag till yttrande revisionsskrivelse 7

Revisionsskrivelse Intern kontroll räkenskaper

Revisionsrapport 7 Intern kontroll över räkenskaper

### Beslutsgång

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade i enlighet med stadsledningskontorets förslag.

-----

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		