

Kommunstyrelsen

Yttrande revisionskrivelse 7/2016 – Intern kontroll över räkenskaperna

Förslag till beslut

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

Ärendet

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 revisionskrivelsen.

Bilagor

1. Förslag till yttrande revisionskrivelse 7
2. Revisionskrivelse Intern kontroll räkenskaper
3. Revisionsrapport 7 Intern kontroll över räkenskaper

Eva Olin
Ekonomidirektör
Stadsledningskontoret

Eva-Lotta Allegri
Enhetschef
Redovisningsenheten