

Björn Wallgren

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport gällande granskning av löpande internkontroll i redovisningsrutiner

Ärende

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomfört en granskning avseende löpande internkontroll i ett urval av redovisningsrutiner.

Revisorerna bedömer att kommunstyrelsens interna kontroll avseende utvalda redovisningsrutiner är delvis tillfredsställande.

De flesta rekommendationer som revisorerna lämnar är redan åtgärdade och resterande kommer att åtgärdas under året.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna kommunledningskontorets tjänsteutlåtande som svar på granskningsrapporten.
2. Kommunstyrelsen beslutar att kommunledningskontoret senast kvartal 1 2020 ska återrapportera hur det går med åtgärderna

Bakgrund och kommunledningskontorets utredning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomfört en granskning avseende löpande internkontroll i ett urval av redovisningsrutiner.

Revisorerna bedömer att kommunstyrelsens interna kontroll avseende utvalda redovisningsrutiner är delvis tillfredsställande.

Nedan följer de rekommendationer som lämnas i rapporten.

Revisorerna rekommenderar att:

- Avväga om centrala styrande dokument såsom ekonomistyrningsregler, attestreglemente och systemdokumentation ska uppdateras. **Kommentar:** De styrande dokumenten behöver ses över och arbetet med det kommer påbörjas snarast.

Björn Wallgren

- Uppdatera styrande dokument avseende anläggningsredovisning så att de beaktar komponentavskrivning. **Kommentar:** De styrande dokumenten behöver ses över och arbetet med det kommer påbörjas i slutet av året.
- Säkerställa att registrerade attesträtter överensstämmer med beslutade attester och att attester av s.k. förtroendekänsliga poster görs av oberoende person. **Kommentar:** Arbetet har påbörjats och nya beslutattestanter håller på att tas fram.
- Stärka den interna kontrollen för att säkerställa att s.k. förtroendekänsliga poster uppfyller kraven för fullständiga verifikationer (syfte, deltagare, moms). **Kommentar:** Arbeta med att stärka den interna kontrollen pågår.
- Upprätta styrande och stödjande dokument avseende kundfakturerings. **Kommentar:** De styrande dokumenten behöver ses över och arbetet med det kommer påbörjas i slutet av året.

Åsa Heribertson
KommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Kommunledningskontorets tjänsteutlåtande
2. Skrivelse från kommunrevisorerna 2019-01-30
3. PwC:s revisionsrapport – Granskning av löpande internkontroll i redovisningsrutiner.

Expedieras
Kommunrevisorerna