

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges revisorer

Yttrande över revisionskrivelse angående uppföljning av lämnade rekommendationer år 2021 - 2022

Kommunstyrelsen avger följande yttrande med anledning av lämnade rekommendationer i revisorernas skrivelse den 22 april 2024.

Kommunstyrelsens förslag till yttrande

Revisorernas bedömning är att kommunstyrelsen *delvis* har besvarat revisorernas synpunkter och hanterat förslag till åtgärder. Bedömningen baseras på att kommunstyrelsen inte har behandlat revisionsrapporten angående intern kontroll i redovisningsprocesser.

Vidare bedömer revisorerna att kommunstyrelsen *inte helt* säkerställt att tillräckliga åtgärder har vidtagits utifrån de brister och rekommendationer som har lämnats i tidigare granskningarna.

Kommunfullmäktiges revisorer lämnar i sin skrivelse till kommunstyrelsen nedanstående rekommendationer. Kommunledningskontorets kommentarer redovisas efter varje rekommendation.

Efter genomförd uppföljande granskning rekommenderas att:

- Kommunstyrelsen säkerställer att de, i formell mening, tar del av samt behandlar revisionsrapporterna samt tar ställning till de brister samt rekommendationer som lämnats.

Kommentar: Kommunledningskontoret har sedan en tid tillbaka en rutin som gör att samtliga revisionsrapporter tas upp till kommunstyrelsen som ett formellt ärende. Kommunledningskontoret anser därför att rekommendationen är genomförd.

- Kommunstyrelsen följer upp och säkerställer att beslutade åtgärder är/blir genomförda. Detta genom att tydliggöra när i tid beslutade åtgärder ska vara genomförda samt löpande säkerställa framdrift i de olika delarna och att kommunstyrelsen även får en slutredovisning när åtgärderna är verkställda.

Kommentar: Kommunledningskontoret har även här en tid tillbaka en rutin där varje åtgärd som följer av en rekommendation tidsätts. Vidare har kommunen även en rutin där kommunledningskontoret redovisar status på ej verkställda beslut till kommunstyrelsen.

Datum
2024-09-10**Diarienummer**
KS 2024/0225

Kommunstyrelsen

*Danderyd dag som ovan*Johanna Hornberger
Kommunstyrelsens ordförande