

# Tyresö kommun

## Revisionskrivelse

Revisorerna

2018-12-13

Till: Kommunstyrelsen

För kännedom: Kommunfullmäktige

### Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna

På uppdrag av oss revisorer i Tyresö kommun har EY genomfört granskning av den interna kontrollen kopplat till räkenskaperna (revisionsrapport 2018).

Det har inte noterats några brister som föranleder oss att bedöma att bristerna kan leda till väsentliga fel i den finansiella rapporteringen. Rekommendationer som syftar till att förstärka den interna kontrollmiljön lämnas emellertid, bland dessa finns exempelvis:

- ▶ Inköp- och utbetalningsprocessen och löneprocessen; uttag av logglistor över ändringar i fasta data och kontroll av dessa.
- ▶ Investeringsprocessen; en förstärkning av rutinerna gällande delaktivering av projekt bestående av flera etapper.

En åtgärdsplan, inkluderande tidplan, tas lämpligen fram för att åtgärda dessa iakttagelser.

Revisionen önskar kommunstyrelsens kommentarer till de rekommendationer och utvecklingsområden som lämnas i rapporten samt kommunstyrelsens åtgärds- och tidplan. Svar önskas senast den 13 mars 2019.

Under 2019 kommer vi att följa upp vilka åtgärder som vidtagits av kommunen med anledning av lämnade rekommendationer.

Revisionen står givetvis till förfogande för att besvara eventuella frågor.

För revisorerna i Tyresö kommun

  
Ordförande  
Claes-Göran Enman

  
Vice ordförande  
Bengt Verlestam