

Revisorerna

2020-02-24

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 "Granskning av intern kontrollmiljö kopplat till räkenskaperna").

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:

- ▶ Kommunen rekommenderas att införa en kontroll där genomgång av personer med högt antal semesterdagar stickprovgranskas.
- ▶ Kommunen rekommenderas att upprätta en rutinbeskrivning över vilka kontroller som ska utföras kopplat till pensionshantering, med vilka tidsintervall samt hur dessa ska dokumenteras.
- ▶ Kommunen behöver stärka sina rutiner vad gäller att verifierande underlag till kostnader i form av resor, representation, konferenser etc. finns bilagda till respektive verifikation.
- ▶ Kommunen rekommenderas att tillämpa delprojekt i utökad omfattning av större projekt för att underlätta för delaktivering samt att projekt som har tagits i bruk ska aktiveras omgående.

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.

Under 2020 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.

Svar önskas senast den 12 april 2020.

För revisorerna i Tyresö kommun



Ordförande
Tommy Karlsson



Vice ordförande
Claes-Göran Enman