

Revisorerna i Huddinge kommun
Majoritetsgruppen
Eva-Li Prades Eriksson
Ulrika Wennberg
Lars Blomkvist
Marianne Broman
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Till:
Kommunstyrelsen

För kännedom:
Kommunfullmäktige

2021-10-04

Revisionsrapport: Granskning av hantering och redovisning av kommunens anläggningstillgångar

KPMG har av oss i majoritetsgruppen fått i uppdrag att granska kommunens hantering av redovisning i kommunens anläggningstillgångar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Syftet med granskningen är att pröva om hantering av anläggningstillgångar sker med tillräcklig intern kontroll samt om räkenskaperna inom området är rättvisande.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att Huddinge kommuns rutiner gällande immateriella och materiella anläggningstillgångar i huvudsak bedöms relativt goda med förbättringsmöjligheter samt att framtagna riktlinjer överensstämmer med gällande lagar och regelverk men bör kompletteras och förtydligas.

Brister har dock kunnat identifieras varför vi utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar kommunstyrelsen att:

- ✓ Se över rutinen för inventering och kontroller för att säkerställa att anskaffade tillgångar existerar och finns kvar i kommunens ägo.
- ✓ Se över kontroller för att identifiera eventuella felaktigheter gällande korrekt redovisning för vad som hanteras på förvaltningsnivå.
- ✓ Förbättra dokumentationen av rutiner och kontroller som utförs samt ansvarsfördelning.
- ✓ Se över områden där fysisk inventering kan vara nödvändigt samt upprätta/dokumentera rutin för detta.

Vi beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen för yttrande senast den 31 januari 2022 och för kännedom till kommunfullmäktige.

Eva-Li Prades Eriksson
Ordförande

Ulrika Wennberg
Vice ordförande

Lars Blomkvist

Marianne Broman

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Bilaga: Revisionsrapport: *Granskning av hantering av redovisning i kommunens anläggningstillgångar*

Digitala Signaturer