

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*