



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

26 januari 2022

Paragraf

§ 5

Diarienummer KS-2021/2490.912

Revisionsrapport: Granskning av hantering och redovisning av kommunens anläggningstillgångar

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Arbetsutskottet föreslår Kommunstyrelsen att besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande, daterat den 16 november 2021, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer som svar på revisionen ”Granskning av hantering och redovisning av kommunens anläggningstillgångar”.

Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer (majoritetsgruppen) genomfört en granskning av kommunens hantering och redovisning av immateriella och materiella anläggningstillgångar. Syftet har varit att pröva om hantering av anläggningstillgångar sker med tillräcklig intern kontroll samt om räkenskaperna inom området är rättvisande.

Revisorernas bedömning är att kommunens rutiner i huvudsak är relativt goda och framtagna riktlinjer överensstämmer med gällande lagar och regelverk. Bedömningen är att anläggningstillgångarna i allt väsentligt redovisats enligt en rättvisande bild.

Vissa brister och förbättringsmöjligheter har framkommit i granskningen och revisorerna rekommenderar därför kommunen 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.

Förvaltningen anser att revisionsrapportens rekommendationer är rimliga, och har identifierat åtgärder inom dessa områden som kommer att genomföras under 2022.

Beslutet ska skickas till

Huddinge kommuns revisorer



Huddinge

KOMMUNSTYRELSEN

PROTOKOLLSUTDRAG