

Kommunrevisionen
Täby kommun

Kommunstyrelsen

För kännedom:
Kommunfullmäktiges presidium

Granskningsrapport

På uppdrag av Täby kommuns revisorer har KPMG genomfört en granskning av kommunens finansförvaltning. Granskningen har ingått i revisionsplanen för 2016.

Utifrån slutsatserna i KPMGs rapport bedömer vi att kommunens finansverksamhet fungerat bra under den granskade perioden. Granskningen har inte påvisat några felaktigheter eller investeringar i avancerade och komplexa instrument.

Vår bedömning är dock att det finns ett antal åtgärder som bör genomföras för att ytterligare stärka den interna kontrollen i de olika intäktprocesserna:

- De processer och rutiner som gäller för finansförvaltningen bör dokumenteras.
- Uppföljningen och rapporteringen bör utvecklas så att kommunen säkerställer en process för oberoende kontroll av att finanspolicyn efterlevs.
- Finansverksamheten bör inkluderas i årliga planer för uppföljning av intern kontroll.
- En befattningsbeskrivning bör upprättas över finansredovisningen och en funktion för back-up utses och löpande uppdateras.
- Kvaliteten i budgeteringsprocessen för investeringar bör skärpas.
- En rutin bör införas för kontroll av manuella bokföringsordrar.

Revisionen överlämnar bifogad rapport för yttrande senast den 31 maj 2017.

Täby den 25 januari 2017

För Täby kommuns revisorer



Ingela Bendrot