

Anders Anagrius
Nämndansvarig
08-560 391 92
anders.anagrius@ekero.se

Barn- och
utbildningsnämnden

Revisionsrapport - Granskning av tillförlitlighet i redovisning, system och rutiner för kundefakturer

Dnr BUN14/63-007

Förslag till beslut

Barn och utbildningsnämnden beslutar att godkänna redovisningen av revisionsrapporten.

Sammanfattning av ärendet

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomfört en granskning avseende tillförlitlighet i system och rutiner för kundefakturer. Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om Kommunstyrelsen och nämnderna har system och rutiner för kundefakturer som säkerställer en god intern kontroll och rättvisande räkenskaper.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen avseende avstämningsrutiner för kundefakturer till stora delar är tillräcklig men att det finns skäl att stärka den interna kontrollen inom vissa områden.

Revisorerna rekommenderar nämnderna att göra en översyn av rutinbeskrivningar i syfte att säkerställa att det tydligt framgår vilka kontroller som ska ske i samband med fakturer.

Nämndkontoret avser att i samband med den internkontrollplan som ska upprättas också se över rutinbeskrivningar för kundefakturer och bl.a. annat införa den s.k. tvåhandsprincipen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2014-06-02

Protokollsutdrag BUNau 2014-05-27 § 31

Revisorernas redogörelse 2013
Revisionsrapport – Granskning och tillförlitlighet i redovisning,
system och rutiner för kundefakturerings

Anders Anagrius
Nämndansvarig Barn- och utbildningsnämnden

Beslutet expedieras till
Nämndkontoret Barn och utbildning