

**§ 70****Revisionens granskning av den interna kontrollen för 2013 samt granskning av tillförlitlighet i redovisning, system och rutiner för kundfakturerings**

Dnr SN14/78

**Förslag till Socialnämnden**

- 1) Socialnämnden noterar revisionsrapporterna.
- 2) Socialnämnden ger socialkontoret i uppdrag att årligen i samband med det årliga internkontrollarbetet säkerställa rutiner för fakturerings samt genomföra riskvärdering vad avser rutiner för kundfakturerings.

---

**Sammanfattning av ärendet**

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC genomfört granskning av den interna kontrollen 2013 samt granskning av tillförlitlighet i redovisning, system och rutiner för kundfakturerings. Revisionsrapporterna har tillställts Socialnämnden.

Respektive nämnd bör årligen behandla och ta ställning till om den interna kontrollen inom nämndens ansvarsområde är tillräcklig. Ett underlag för detta är revisionens årliga granskning av den interna kontrollen. Nämnden har i övrigt att ta ställning till rekommenderade åtgärder utifrån revisionens granskningar.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande nämndkontor social, 2013-04-23

Revisionsrapport, PwC, mars 2014

Revisionsrapport, PwC, februari 2014

Justerandes signum

Anslagsdatum

2014-06-09

Utdragsbestyrkande