

Huddinge kommun
Revisorerna

Revisionskrivelse 2016-10-24

För yttrande senast 2017-01-31 till:
Kommunstyrelsen

För kännedom till:
Kommunfullmäktige
Socialnämnden
Förskolenämnden
Grundskolenämnden
Gymnasienämnden
Äldreomsorgsnämnden,
Natur- och byggnadsnämnden,
Kultur- och fritidsnämnden och
Tillsynsnämnden.

Revisionsrapport: Intern kontroll intäkter

På uppdrag av Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer har KPMG genomfört en granskning av kommunens rutiner kring intäkter. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2016.

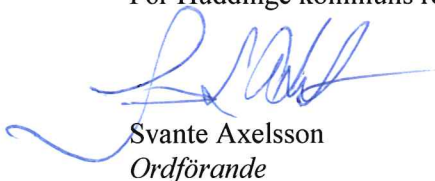
Bedömningen är att rutiner för månatlig fakturering fungerar bra och att det finns rutiner för att fånga upp och bedöma ej fakturerade intäkter. Den största risken för fel bedöms finnas i riktade statsbidragen.

Vi rekommenderar:


- Att fakturering inom äldreomsorgen samt lokalhyror och bostadshyror periodiseras.
- Att processbeskrivningar upprättas över kommunens intäktsprocesser.
- Att intäkter blir föremål för uppföljning i internkontrollplanerna, efter vederbörlig risk- och väsentlighetsanalys.

Revisionen beslutade att överlämna rapporten till Kommunstyrelsen, för yttrande senast 31 januari 2017 och för kännedom till Kommunfullmäktige Socialnämnden, Förskolenämnden, Grundskolenämnden, Gymnasienämnden, Äldreomsorgsnämnden, Natur- och byggnadsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden och Tillsynsnämnden.

För Huddinge kommuns revisorer



Svante Axelsson
Ordförande



Lars Blomqvist
Revisor

Bilaga: Revisionsrapport *Intern kontroll intäkter*