



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum

3 oktober 2018

Paragraf

§ 8

Diarienummer KS-2018/1259.912

Granskning av intern representation – svar på revisionsrapport från Huddinge kommuns revisorer

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande, daterat den 31 augusti 2018, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer som svar på revisionsrapporten ”Granskning av intern representation”.

Sammanfattning

Kommunens revisorer har med stöd av KPMG genomfört en granskning om kommunens riktlinjer för, och kontroll av kostnader för intern representation är tillfredställande. Intern representation riktas mot egen personal och har vanligtvis som syfte att öka trivseln och underbygga en god arbetssituation.

I granskningen görs bedömningen att kommunen delvis har styrande dokument som beskriver hur kommunen ska förhålla sig till och tillämpa möjligheten till intern representation, samt att dessa dokument delvis är ändamålsenliga.

Fakturagranskningen som genomförts visar att det finns vissa brister i hantering och kontering av kostnader för intern representation. Granskningen visar även att representation och/eller representationsregler inte fanns med i kommunstyrelsens internkontrollplan för 2017.

Revisionsrapporten lämnar utifrån granskningens resultat tre rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Att säkerställa att anvisningarna vad gäller förmånsbeskattning är kända och efterlevs. Anvisningarna bör kompletteras med exempel för att underlätta förståelsen för hur detta praktiskt ska hanteras.
- Att använda sig av det beräkningsstöd för momsavdrag som Skatteverket erbjuder på sin webbplats då det sannolikt minskar andelen felkontering av moms
- Att ha kvar intern representation på bruttorisklistan, och att när bedömningar sker hantera riskerna med intern representation tillsammans med andra risker som sammantaget kan leda till förtroendeskada.

Förvaltningen instämmer i stort i de lämnade rekommendationerna och kommer att vidta åtgärder för att tydliggöra information om intern representation. Till exempel kommer tillämpningsanvisningarna kompletteras med fler exempel. När det gäller Skatteverkets beräkningsstöd avvaktar kommunen tillsvidare med att använda sig av beräkningsstödet.



Överläggning

Patrick Stenbacka, administrativ chef, och Pia Nordeman, redovisningschef, informerar om ärendet.

I ärendet yttrar sig även Gunilla Helmerson (M), Christina Eklund (M), Magdalena Bosson, kommundirektör, Sara Heelge Vikmång (S), Nujin Alacabek Darwich (V) och Tomas Henriksson (S).

Härefter förklaras överläggningen avslutad.

Beslutet delges

Huddinge kommuns revisorer