



Till:

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige för kännedom

Löpande granskning 2022

Kommunrevisionen har vid sitt möte den 22 mars antagit bifogad granskningsrapport som genomförts av revisionsbyrån EY. Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer underlag för bedömningen av kommunens redovisning och interna kontroll. Granskningen av den interna kontrollen omfattar följande processer:

- Bokslutsprocessen
- Löneprocessen, inklusive pensioner
- Anläggningsrutinen
- Exploateringsprocessen
- Inköp och bankutbetalningar
- Process för att redovisa moms och skatter och avgifter

Inom ramen för årets granskning har revisionen också genomfört en fördjupning av redovisning av beredskapslager, granskning gällande redovisning av leasingavtal samt en dataanalys gällande lönetransaktioner.

I rapporten lämnas en beskrivning av gjorda iakttagelser och rekommendationer inom de granskade områdena. Följande rekommendationer lämnas:

- Vi rekommenderar kommunen att fortsätta arbetet med att förstärka bokslutsprocessen avseende det nya affärssystemet och att det för detta finns dokumenterade rutiner, instruktioner och anvisningar.
- Gällande attester rekommenderas att det sker en genomgång av olika personers beloppsgränser och ansvar.

Granskningsrapporten översänds med önskemål att senast den **30 juni 2023** erhålla ett svar på vilka åtgärder som kommunstyrelsen ämnar vidta med anledning av de rekommendationer som redovisas i rapporten.

Svaret önskas elektroniskt till kommunrevisionen@trollhattan.se samt till kommunfullmäktige.

För kommunrevisionen i Trollhättans Stad


Bo Swanér

Kommunrevisionens ordförande



Jörgen Jörgensen

Vice ordförande kommunrevisionen