



Upplands Väsby  
kommun

Upplands Väsby kommun  
Revisorerna

**Revisionskrivelse**  
2019-11-05

Till Kommunstyrelsen  
För kännedom: Samtliga nämnder

### **Revisionsrapport nr 6/2019 – Löpande granskning av redovisningsrutiner**

Som ett led i revisionen av kommunens räkenskaper har vi uppdragit åt Ernst & Young AB att granska rutiner och kontroller kopplade till väsentliga redovisningsprocesser. Granskningen har skett i enlighet med fastställd revisionsplan för år 2019.

Sammantaget har vi i vår granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna inte noterat några väsentliga brister. Ett antal utvecklingsområden har dock noterats med vidhängande rekommendationer, vilka framgår av rapporten. Vi vill särskilt lyfta fram vikten av att finna ändamålsenliga rutiner för beslutsprocessen när investeringsbudgetarna överskrids. Vidare att krafttag tas kring bristerna avseende dokumentation av resor, representation, konferenser, etc. Inte minst mot bakgrund av att bristerna noterats flera år i följd.

Revisionen önskar kommunstyrelsens svar avseende de rekommendationer som framgår av rapporten. Vi önskar att kommunstyrelsen lämnar svar senast till den 28 februari 2020.

För revisorerna i Upplands Väsby kommun

Anna-Lena Edwinston  
Ordförande

Bilaga:

Revisionsrapport nr 6/2019 – Löpande granskning av redovisningsrutiner 2019