

Revisorerna i Huddinge kommun

Claes-Johan Bonde

Eva-Li Prades Eriksson

Åke Wickberg

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Christian Ottosson

Owe Lavin

För yttrande:

Kommunstyrelsen

För kännedom:

Kommunfullmäktige

2024-03-18

Revisionsrapport: Granskning av hantering av revisionsrapporter

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska kommunstyrelsens interna kontroll och rutiner kring hanteringen av inkomna revisionsrapporter samt yttranden från granskade objekt.

Syftet med granskningen har varit att undersöka huruvida kommunstyrelsen och kommunledningen har ändamålsenliga rutiner för att hantera inkomna revisionsrapporter, missiv och yttranden till kommunfullmäktige.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att hanteringen av revisionsrapporter endast delvis är ändamålsenligt utformad.

Vi har tagit del av stödjande dokument som reglerar en systematisk process för hantering av revisionsärenden. De processer vi tagit del av följer däremot inte fullt ut de framtagna riktlinjerna. Vi bedömer att det finns utvecklingspotential gällande såväl publicering på hemsidan som utbildning för förtroendevalda och tjänstepersoner.

Därtill noterar vi att det finns utvecklingspotential även för revisionens processer och hur dessa belyses för kommunfullmäktige.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Se över och revidera nuvarande processbeskrivning, alternativt tillse att rutiner för hantering av revisionsrapporter sammanställs och upprättas.
- Tillse att yttranden från nämnder biläggs kommunfullmäktiges kallelser i sin helhet.
- Tillse att yttranden från granskade nämnder publiceras på kommunrevisionens hemsida.
- Tillse att de publicerade handlingarna görs tillgänglighetsanpassade.
- Tillse att utbildning avseende hantering av revisionsärenden ges till samtlig administrativ personal.

Vi beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen för yttrande senast 2024-06-15 och till kommunfullmäktige för kännedom.

Claes-Johan Bonde

Ordförande

Eva-Li Prades Eriksson

Vice ordförande