



Revisionen

Till Kommunstyrelsen  
Socialnämnden  
Kommunfullmäktige för kännedom

### Revisionsrapport "Uppföljning av tidigare granskningar"

Revisionen gör uppföljningar av tidigare granskningar med syftet att följa upp hanteringen av revisorernas rekommendationer och om förslag till åtgärder från granskade nämnder genomförts. Revisionen överlämnar granskningsrapporten för kännedom.

De rapporter som följts upp är granskning av:  
Externa avtal (2012)  
Arvoden till förtroendevalda (2012)

Uppföljningen visar på att de rekommendationer som lämnats i huvudsak har följts. Förtydliganden i riktlinjer har tagits fram och åtgärder i handläggningen har stramats upp (arvoden till förtroendevalda). Hanteringen när det gäller externa avtal redovisas kontinuerligt i nämnden (externa avtal).

Attestrutinen (arvoden till förtroendevalda) är vital och reglerar ansvaret i utförandet av alla ekonomiska transaktioner. Respektive nämnd ansvarar för att lönekontroll samt andra kontroller av personalkostnader utförs. Nämnden behöver se till att rutinen för utbetalning av arvoden stärks så att kontroller görs av beslutsattestant före utbetalning.

*Respektive nämnd ansvarar för att kontrollera att attestreglementet och dess tillämpningsanvisningar följs.*

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna

Sigfrid Tjärnlund  
Revisionens ordförande

Ingrid Flodin  
revisionens 1:e vice ordförande

Bo-Anders Öberg  
revisionens 2:e vice ordförande