



Revisorerna
2016-03-23

Till:

kommunstyrelsen och för kännedom
till kommunfullmäktige

Granskning av rutiner för ansökan om statsbidrag för flyktingverksamhet.

PwC har på vårt uppdrag genomfört en granskning av rutiner för ansökan om statsbidrag för flyktingverksamhet.

Vår samlade bedömning efter utförd granskning är att rutiner för ansökan om statsbidrag i allt väsentligt uppfyller kravet på en god intern kontroll, men den kan förbättras ytterligare på några områden.

Bedömningen baseras på följande iakttagelser och ställningstaganden:

- Enheten för funktionshinder har inte upprättat skriftliga anvisningar för att bevaka eventuella ersättningsberättigade kostnader.
- De skriftliga interna anvisningarna för ansökan om statsbidrag för flyktingverksamhet finns inte samlade på ett ställe vilket försvårar vid uppföljning och intern kontroll.
- Nu tillämpad "matchningsprincip" innebär att det skuldbokförda riktade schablonbidraget för flyktingmottagandet efterhand intäktsbokförs mot verksamheter med belopp som matchar kostnader för aktuell månad. Vår uppfattning är att detta inte är förenligt med god redovisningssed utan intäkterna skall periodiseras över en 3 årsperiod.

Rapporten överlämnas för kännedom och åtgärd i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar kommunstyrelsen senast 2016-06-23.

För kommunens revisorer

Thomas Boström
Ordförande

Torsten Gunnarson