

Tyresö kommun
Konsult och servicekontoret
Hillevi Hedberg
Redovisningschef
08-5782 9144
hillevi.hedberg@tyreso.se

TJÄNSTESKRIVELSE

2012-10-05

1 (3)

Diarienummer

2012/KS 0328

Kommunstyrelsen

Yttrande över Granskning av rutiner för momsredovisning

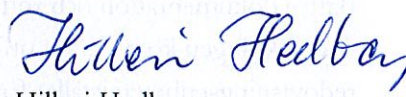
Förslag till beslut

- Kommunstyrelsen antar yttrandet som sitt eget.

Konsult och servicekontoret



Ann-Catrine Hagner
Chef för Konsult och Servicekontoret



Hillevi Hedberg
Redovisningschef

Beskrivning av ärendet

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har Samir Sandberg och Åsa Sandgren från revisionsfirman Pwc granskat den interna kontrollen avseende kommunens rutiner för hantering av moms.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunens rutiner för momshantering inte säkerställer en tillräcklig intern kontroll inom området.

Kommentar och åtgärd

Bättre dokumentation och rutinbeskrivningar utarbetas under hösten.
Konteringen av moms har lagts in vid inläsningen i fakturasystemet, så de delar som tillhör va och renhållning konteras rätt direkt.

Rekommentaion

Tillse att fakturagruppen får tydligare instruktioner och en tydligare roll i att säkerställa att moms bokförs på konton kopplade till respektive momssystem.

Kommentar och åtgärd

Fakturagruppen har fått information från redovisningsekonomerna på avdelningen. De kommer att utbildas löpande.

Rekommentaion

Utveckla den interna kontrollen avseende moms. Detta kan ske som en del i arbetet med internkontrollplanen.

Kommentar och åtgärd

Rutinkontroller och stickprov kommer att ske månatligen innan momsåtersökning sker.

Rekommentaion

Begära skriftliga underlag från de utförare där momskompensation återsöks enligt alternativet 5%/18% som bekräftar lokalkostnadernas andel av de totala kostnaderna.

Kommentar och åtgärd

Leverantörer kommer att kontaktas för att säkerställa att rätt information finns på fakturorna.