



MISSIV

Kommunstyrelsen
Arbetsmarknads- och socialnämnden
Fritidsnämnden
Miljönämnden

Verifikationsgranskning 2018 SR-2018-64

Malmö stadsrevision har stickprovsvis granskat verifikationer och löpande bokföring vid arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden och miljönämnden för perioden januari - juni 2018. Syftet med granskningen har varit att bedöma om den del av nämndernas interna kontroll som rör verifikationer och löpande bokföring är tillräcklig

Arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämndens och miljönämndens interna kontroll som avser verifikationer och löpande bokföring bedöms sammantaget som **inte helt tillräcklig**.

Av rapporten framgår ett antal väsentliga avvikelser och rekommendationer beträffande bl.a. periodisering av utgifter, attestrutiner och innehåll på verifikationer samt brister i upphandlingsförfarande och upphandlingsdokumentation.

Revisorskollegiet uppmanar särskilt miljönämnden, men även arbetsmarknads- och socialnämnden och fritidsnämnden, att säkerställa att regelverket kring upphandlingar följs.

Revisorskollegiet behandlade bifogad rapport vid sammanträdet 2018-11-28 och beslutade att översända rapporten till arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden och miljönämnden för yttrande samt till kommunstyrelsen för kännedom.

Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder nämnderna avser att vidta med anledning av de synpunkter, förbättringsområden och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.

Yttrande ska vara revisorskollegiet tillhanda senast **2019-01-31** till epost-adressen registrera.stadsrevisionen@malmo.se med kopia till revisionskontorets handläggare richard.magnusson@malmo.se.

2018-11-28

Sten Dahlvid
Ordförande

Ann-Mari Ek

Revisionsdirektör