

Ks § 5

Dnr 2014-000374

## Revisionsrapport - Granskning av kontantkassor

### Kommunstyrelsens beslut

- 1 Kommunstyrelsen beslutar att svara revisorerna enligt förslag. Övriga nämnder uppmanas följa de rekommendationer som finns i rapporten och de svar som lämnas från kommunstyrelsen.
- 2 Regelverket för kontanthantering ska ses över, med förtydliganden, under våren 2015.

---

### Bakgrund

Kommunens revisorer har låtit granska kommunens kontantkassor. Man lämnar följande rekommendationer (kommunstyrelsens svar i kursiv stil):

Kontantkassor överstigande 2 500 kr (exklusive växelkassa) ovillkorligen sätts in på bank enligt gällande regler för kontanthantering. *Våra regler för kontanthantering ska följas. Se även svaren nedan.*

Kommunstyrelsen och nämnderna försäkras sig om att personalen informeras om kommunens regler för kontanthantering. *Frågan har under hösten varit uppe till diskussion i kommunchefens ledningsgrupp, där vi beslutade att respektive förvaltningschef på nytt tar upp frågan i sina respektive ledningsgrupper. Verksamhetschefer sprider sedan frågan vidare i sina respektive chefsgrupper. Regler för kontanthantering finns redan publicerade på vårt intranät.*

Kommunstyrelsen och nämnderna genomför uppföljningar av hur reglementet för kontanthanteringen efterlevs och fungerar. *Alla verksamheter som hanterar kontanter bör ha uppföljning av hur detta fungerar i praktiken inom ramen för sina respektive internkontrollplaner.*

Ks § 5 (forts)

Dnr 2014-000374

## Revisionsrapport - Granskning av kontantkassor

Att de rutiner som tillämpas för hantering av kassorna dokumenteras. *Det åligger varje chef som har kontanthantering i sin verksamhet att skapa rutiner som är avpassade för just den verksamheten. Rutinerna ska ansluta till de regler som finns i "Regler för kontanthantering". Rutinerna ska vara skriftliga. Ekonomiavdelningen bistår med hjälp till den verksamhet som behöver det.*

Att det införs som rutin att den enskilde får kvittera att varor mottagits vid de tillfällen då anställda gör inköp för den enskildes räkning. *Socialnämnden, och då främst Individ- och familjeomsorgens verksamheter, uppmanas införa denna rutin.*

*Ekonomiavdelningen kommer under våren 2015 att gå ut med uppdrag i alla förvaltningar om att alla kontantkassor ska återredovisas, och att kassaansvarig ska utses för varje kontantkassa. Blanketter för detta finns framtagna. Det är vår förhoppning att genom att göra så, kan ett antal kontantkassor visa sig inte behövas i fortsättningen. Vi ser även över möjligheten att använda oss av kortterminaler på några ställen. Detta kommer i sig att minska kontanthantering. Ekonomiavdelningen ser dessutom över de regler för kontanthantering som beslutades i mars 2012. Vissa mindre ändringar kan komma att göras under våren 2015.*

### Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 19 januari 2015  
Revisionsrapport 17 november 2014

### Förslag som läggs på mötet

Maria Söderberg, C, föreslår i tillägg att regelverket för kontanthantering ska ses över, med förtydliganden, under våren 2015.

Yttrar sig gör också Maria Jacobsson, S, Jörgen blom, V, och Björn Hammarberg, M.

**Kommunstyrelsen**

Ks § 5 (forts)

Dnr 2014-000374

## **Revisionsrapport - Granskning av kontantkassor**

### **Beslutsgång**

Det finns ett förslag, grundförslaget, som föreslår kommunstyrelsen svara revisorerna enligt förslag. Övriga nämnder uppmanas följa de rekommendationer som finns i rapporten och de svar som lämnas från kommunstyrelsen. Till det har kommit ett tilläggsförslag om att regelverket ses över under våren 2015.

Ordförande kommer först att fråga styrelsen på grundförslaget och sedan frågar hon på tilläggsförslaget.

Beslutsgången godkänns.

Efter fråga på grundförslaget finner ordförande att kommunstyrelsen bifaller det.

Efter fråga på tilläggsförslaget finner ordförande att kommunstyrelsen bifaller det.

---

### **Kopia till**

Samtliga nämnder

Krokomsbostäder AB

Kommunens revisorer

Björn Torbjörnsson, ekonomichef

Ulla Eriksson, webbredaktör, för utlägg på hemsidan