

Ks § 142

Dnr KS 2012-000196

Revisionsrapport momsrutiner Krokoms kommun

Kommunstyrelsens beslut

- 1 Kommunstyrelsen antar handlingsprogram, 25 september 2012, som svar på revisionens rapport angående momsrutiner.
- 2 Resultatet av genomfört handlingsprogram ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast den 13 mars 2013.

Bakgrund

PwC har på uppdrag av kommunrevisionen genomfört en granskning av kommunens momsrutiner, redovisade i rapport maj 2012. Revisionen önskar svar om hur kommunen ska agera med anledning av rapporten. Ett handlingsprogram har utarbetats, vid ekonomienheten, med utgångspunkt i rapporten.

Underlag för beslut

Revisionsrapport från PwC maj 2012
Handlingsprogram 25 september 2012

Yrkanden/förslag

Yttrar sig gör Christer Toft, S, Maria Söderberg, C och Jörgen Blom, V.

Propositionsordning

Det finns ett förslag, grundförslaget, som föreslår kommunstyrelsen anta handlingsprogram, daterat den 25 september 2012, som svar på revisionens rapport angående momsrutiner. Resultatet av genomfört handlingsprogram ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast den 13 mars 2013.

Efter proposition på grundförslaget finner ordförande att kommunstyrelsen bifaller det.

Kopia

Anneth Nyqvist, PwC
Hans Morén, tf ekonomichef

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Handlingsprogram 20120925 för förbättrade momsrutiner

Med anledning av revisionsrapport "Momsrutiner" från maj 2012 utförd av PWC föreslås följande handlingsprogram /

Utbildning

En intern utbildningsdag i momsfrågor genomförs i två nivåer:

- en allmän del där nyckelpersoner från samtliga förvaltningar deltar
- en fördjupningsdel med mer specifika momsfrågor för ekonomer och momsansvariga

Genomförd senast under 2012

Rutiner och handledningar

Den gamla rutinbeskrivningen och checklistan för momsredovisningen uppdateras och förankras.

En handledning för alla i organisationen som arbetar med leverantörs- eller kundfakturor.

Genomförs senast under 2012

Ansvarig för momsredovisning

Ekonomichefen är högst ansvarig tjänsteman för redovisning av moms. Minst två personer inom ekonomienheten ska ha kunskaper att sköta detta på ekonomichefens delegation. Dessa ska även ta initiativ till förändringar i rutiner och handledningar till följd av ändrad lagstiftning eller liknande.

Genomförs senast under 2012.

Uppföljning av redovisad ingående moms 2009-2011

Respektive förvaltnings ekonom ansvarar för att följa upp om all tillåten ingående moms har återsökts med utgångspunkt i resultatet av revisionens granskning.

Genomförd senast under 2012

Tekniskt stöd för underlättande av momskontering

Möjligheterna att med fakturahanteringssystem tekniskt säkerställa att rätt momsredovisning sker utreds och genomförs av ekonomienheten.

Genomförs senast under 2012

Ekonomienheten

Hans Morén