



### Kommunfullmäktige Protokoll nr 2015:5

KF § 85

Dnr 2014-000414

## Granskning av momshanteringen

Revisionsbolaget PWC har under hösten 2014 genomfört en momsrevision samt upprättat en revisionsrapport, ”Granskning av momshantering”.

Ekonomiavdelningen har med utgångspunkt från PWCs rapport vidtagit följande åtgärder:

- Rutinen för kostnader för bostadsanpassningsbidrag har ändrats så att moms inte lyfts felaktigt.
- Granskning av momshanteringen är med som en del i den interna kontrollen.
- Vi har i samband med utbildningen i det nya ekonomisystemet informerat om vilken typ av underlag som behövs vid representationskostnader.

Ekonomiavdelningen kommer arbeta vidare med att ta fram en skriftlig beskrivning som anger hur kostnader för representation ska hanteras, vilka noteringar som måste göras på fakturan osv.

Ekonomiavdelningen kommer även att uppdatera den instruktion som används vid återsökning av moms efter genomgång av revisorernas underlag i syfte att inte missa någon möjlighet till återsökning.

## Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att:

Kommunfullmäktige godkänner förvaltningens förslag till åtgärder med anledning av genomförd momsrevision samt upprättad revisionsrapport ”Granskning av momshantering”, och skickar detta som svar till revisorerna.

## Allmänna utskottets förslag till beslut

Enligt förvaltningens förslag.

## Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att:

Kommunfullmäktige godkänner förvaltningens förslag till åtgärder med anledning av genomförd momsrevision samt upprättad revisionsrapport ”Granskning av momshantering”, och skickar detta som svar till revisorerna.



### Kommunfullmäktige Protokoll nr 2015:5

#### I kommunfullmäktige

Ordförande redogör för ärendet.

#### Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkänner förvaltningens förslag till åtgärder med anledning av genomförd momsrevision samt upprättad revisionsrapport "Granskning av momshantering", och skickar detta som svar till revisorerna.

---

#### Beslutet skickas till

Kommunchef Lars Björkqvist

Ekonomichef Anders Stoltz

Ekonom Elin Ståhl-Tingbratt