

KS 2019/154.007

Vaxholms stad  
Revisorerna

Till:  
Kommunstyrelsen  
Socialnämnden

VAXHOLMS STAD Kommunledningskontoret	
DNR.	UTT.
2019-06-14	
HANDLÄGGARE	
DELGES	EXP.

2019-06-10

### Angående den s k tvåhandsprincipen i samband med kundfakturerings

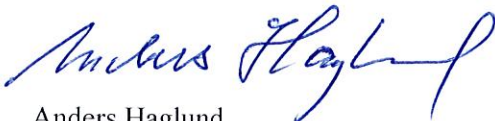
Hösten 2017 granskade revisorerna intäktsprocesserna i Vaxholms stad. I samband med denna granskning framgick att den s k tvåhandsprincipen inte alltid tillämpades i samband med kundfakturerings. En av rekommendationerna i granskningen var att berörda nämnder skulle tillse att tvåhandsprincipen alltid tillämpades. Med tvåhandsprincipen avses att ingen enskild handläggare ska vara ensam ansvarig för en ekonomisk transaktions behandling i ekonomisystem eller motsvarande.

Revisionen har nyligen kontrollerat om tvåhandsprincipen införts. Vi har erfarit att ingen tvåhandsprincip för närvarande tillämpas vad gäller kundfakturerings inom socialnämndens verksamhetsområde samt vad gäller den s k ströfakturerings/manuella fakturerings som sker centralt i staden.

Revisorerna önskar med anledning av ovanstående information från Kommunstyrelsen respektive Socialnämnden vilka åtgärder som kommer att vidtas samt när i tiden detta kommer att ske.

Svar önskas Revisionen tillhanda senast den 30 september 2019.

För Vaxholms stads förtroendevalda revisorer



Anders Haglund  
Ordförande