

Dorotea kommun

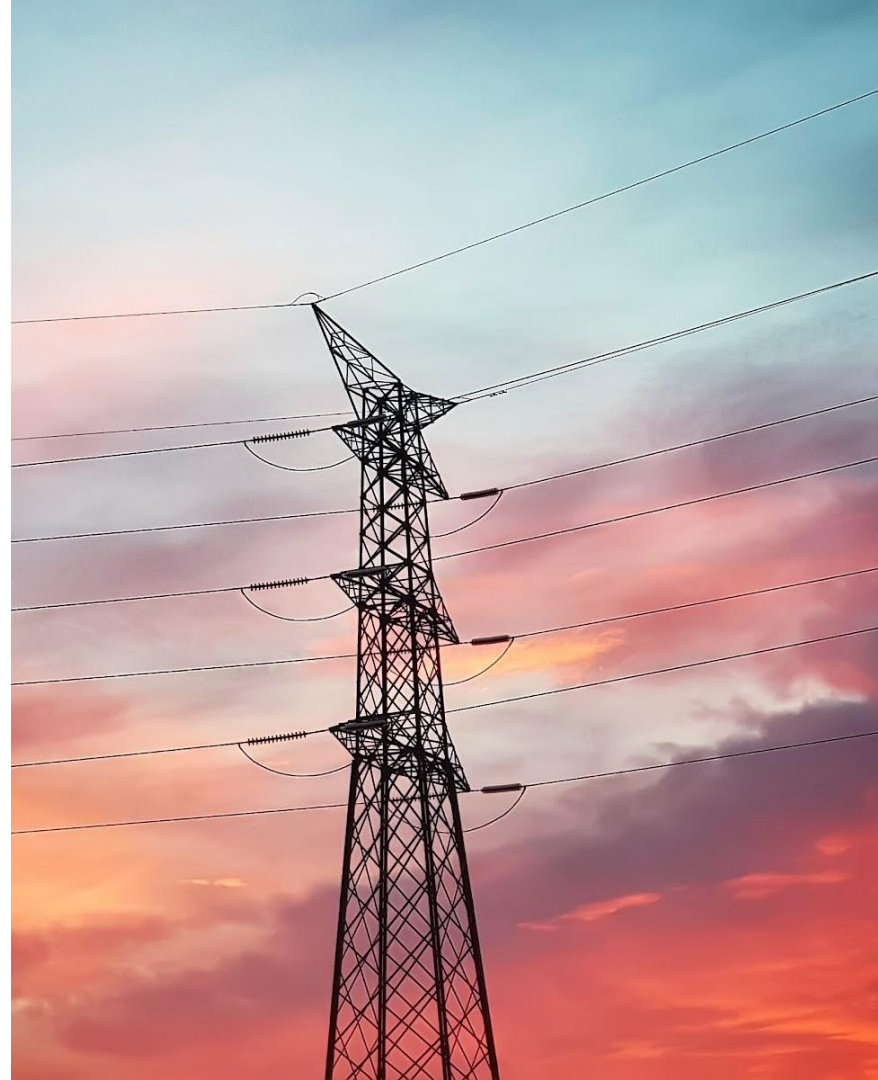
Rapport från revision av Årsredovisning 2023

Möte med revisorerna
31 maj 2024













Inledning

- Granskning görs i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision
- Avser räkenskapsår 2023
- Auktoriserad revisor avlämnar ett yttrande



Noteringar från granskning av internkontroll och årsredovisningen

				
Kommun	Noteringar	Status 2023	Rekommendation	Kommentar från ledningen
Dorotea	Likt tidigare år återfinns ett större antal brister i årsredovisningen. Innevarande år saknas kassaflödesanalysen fullständigt, sammanställda räkenskaper beräknas felaktigt.		Stor genomlysning av hela årsredovisningsdokumentet med stöd av LKBR.	
Dorotea	Vi ser en förbättring i uppföljning och dokumentation av bokslutsarbete		Vi önskar fortsatt arbete med förbättring av kvalitet av bokslutsdokumentation	
Dorotea	Stor brist i anläggningsregister		Samma notering som 2022, vi har inte noterat någon förbättring. En genomlysning bör göras för att säkerställa riktighet.	
Dorotea	Ingen tydlig gräns för periodisering		Skapa en tydligare dokumentation för interna kontrollen, exempelvis periodisering som inte kommunicerats på samma sätt till samtliga anställda	
Dorotea	Osäkerhet i flertalet beräkningar		Säkerställ tillräcklig kompetens inom ekonomiavdelningen - alternativt ta konsult hjälp vid behov.	

Status - Gradering



God nivå



Förbättringspotential



Omgående åtgärd krävs