



Granskning av finansiella placeringar

Sollefteå kommun

2023-03-10

Innehåll

01	Sammanfattning
02	Inledning
03	Syfte, revisionsfråga och avgränsning
04	Revisionskriterier
05	Metod
06	Resultat av granskningen
07	Slutsats
08	

Sammanfattning

Vi har av Sollefteå kommuns revisorer fått i uppdrag att granska rutinerna kring kommunens finansiella placeringar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har en aktuell placeringspolicy och riktlinjer som säkerställer en lämplig hantering av kommunens placerade medel.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen har en i huvudsak aktuell och relevant placeringspolicy.



Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har en aktuell placeringspolicy och riktlinjer som säkerställer en lämplig hantering av kommunens placerade medel.

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Finns en aktuell och relevant placeringspolicy?
- Är policy och riktlinjer tillräckligt omfattande med hänsyn till ekonomiska och etiska aspekter?

Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutiner uppfyller:



Kommunallagen 6 kap § 6

Tillämpbara interna regelverk
och policys

Metod



Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta policys och ekonomiska underlag.
- Intervju med t f ekonomichef.

Rapporten är faktakontrollerad av t f ekonomichef.

Resultat av granskningen

Policy för medelsförvaltning

Gällande redovisning och rapportering anger policyn riktlinjer att det ska finnas en uppdelning mellan den som gör affären och den som bokför transaktionen. Rapporteringens syfte är att informera om portföljens resultat och exponering i relation till fastställda limiter. Senast 10 bankdagar efter månadens utgång ska externa förvaltare rapportera till kommunen om portföljens status enligt instruktion. Vidarerapportering till kommunstyrelsen sker vid närmast följande sammanträde i samband med månatlig (ej januari och juni) verksamhetsuppföljning.

Vi bedömer att policyn i stort är ändamålsenlig gällande finansiella placeringar. Det finns olika begränsningar som ska minska riskerna i placeringarna.

Slutsats

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen har en i huvudsak aktuell och relevant placeringspolicy.



Datum som ovan
KPMG

Anna Sundholm

Kristoffer Bodin



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.