

Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Hillevi Hedberg
Enhetschef Ekonomiservice
08-57829144
hillevi.hedberg@tyreso.se

TJÄNSTESKRIVELSE

2019-07-10

1 (5)

Diarienummer
2019/KS 0207 016

Kommunledningsutskottet

Svar på revisionsrapport om granskning av förtroendekänsliga poster

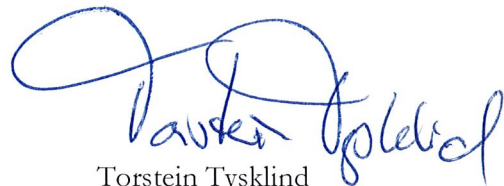
Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunledningsutskottet för beslut i kommunstyrelsen

- Kommunstyrelseförvaltningens skrivelse antas som kommunstyrelsens svar på revisionsrapporten ”Granskning av förtroendekänsliga poster”.

Kommunstyrelseförvaltningen



Stefan Höllmark
Kommundirektör



Torstein Tysklind
Ekonomichef

Beskrivning av ärendet

Ernst & Young har gjort en granskning av förtroendekänsliga poster i Tyresö kommun. Granskningen visar att merparten av revisionens stickprov är korrekta, men en del brister kring dokumentation finns.

Revisorernas sammanfattande rekommendationer:

Vi rekommenderar att kommunen förstärker den interna kontrollen avseende att tillräckliga underlag finns bifogade till verifikationer rörande representation, resor och gåvor.

Kommentar:

För att tydliggöra allas ansvar att följa kommunens riktlinjer, kommer instruktioner tydliggöras och utbildningar inom ekonomi förstärkas. Stickprov kommer ske under minst fyra tillfällen under året av ekonomiserviceenheten. För att kontrollera alla verifikationer krävs en betydande resursförstärkning, vilket vi inte anser är motiverat, då de flesta verifikationer är korrekta.

Revisorernas sammanfattande rekommendationer:

Vi rekommenderar att kommunen förstärker kontrollen av attester, då vi noterat flera fall där attestant deltagit i den aktivitet som kostnaden avser.

Kommentar:

Systemstödet finns inte i vår e-handels och fakturasystem, utan förtydligande av allas ansvar att inte attestera egen aktivitet kommer ske vid utbildningar inom ekonomi och förtydligande av kommunens riktlinjer på intranät och andra kanaler. Stickprovskontrollerna som ekonomiservice kommer genomföra fyra gånger per år kommer också att granska detta.

Logi och konferenser

E&Y rekommenderar att kommunen gör efterkontroller för kostnader och förtydligar beslut om hur kurser och konferenser ska dokumenteras.

Kommentar: Vid den obligatoriska utbildning alla måste gå innan man får tillträde till kommunens inköps- och fakturasystem Proceedo, går ekonomiservice igenom hur man ska lägga till bilagor och kommentarer. Från ekonomiservice skriver vi en kommentar till granskare och attestant att de måste fylla i syfte och deltagare. Lathundar för hantering finns också på intranätet, dessa ska förtydligas.

Förutom de åtgärder som redan vidtas, kommer ekonomiavdelningen på utbildningar till chefer handläggare/administratörer ta upp detta ämne. Ekonomiservice avser att göra regelbundna stickprov fyra gånger årligt för att följa upp att riktlinjerna efterföljs.

Gåvor

E&Y rekommenderar att riktlinjer och hantering årligen ska kommuniceras ut till anställda och hur hanteringen kring dokumentation ska ske.

Kommentar

Vid den obligatoriska utbildning alla måste gå innan man får tillträde till kommunens inköps- och fakturasystem Proceedo, går ekonomiservice igenom hur man ska lägga till bilagor och kommentarer. Från ekonomiservice skriver vi en kommentar till granskare och attestant att de måste fylla i syfte och till vem gåvan ges.

Lathundar för hantering finns också på intranätet, dessa kommer att förtydligas. Förutom de åtgärder som redan vidtas, kommer ekonomiavdelningen vid utbildningar och möten med chefer handläggare/administratörer ta upp detta ämne.

Ekonomiservice avser att göra regelbundna stickprov fyra gånger om året för att följa upp att riktlinjerna efterföljs på ekonomiservice.

Representation

E&Y rekommenderar att dokumentation kring deltagarlistor blir tydligare, ex att man inte endast kan ange ”kommunstyrelsen”.

Kommentar:

Vid exempelvis personalfika eller mindre intern representation blir det väldigt omfattande arbete att skriva in alla namn på närvarande om det är stora personalgrupper. Kommunen kommer justera riktlinjerna för att förtydliga skiljet i dokumentationskrav mellan större sammankomster där ett stort antal deltagare är närvarande men kostnaden är låg, och sammankomster av mindre karaktär eller med hög kostnad för den enskilde.

Ekonomiservice avser att göra regelbundna stickprov fyra gånger om året för att följa upp att riktlinjerna efterföljs.

Resor

E&Y rekommenderar att dokumentation kring resor blir tydligare, det saknas i vissa fall erforderliga underlag och vid tillfällen har anställda chefer attesterat egen resa vilket inte är tillåtet enligt riktlinjerna.

Kommentar:

Vid den obligatoriska utbildning alla måste gå innan man får tillträde till kommunens inköps- och fakturasystem Proceedo, går vi igenom hur man ska lägga till bilagor och kommentarer. Från ekonomiservice skriver vi en kommentar till granskare och attestant att de måste fylla i syfte och vem som reser ifall det inte framgår av fakturan.

Lathundar för hantering finns också på intranätet, dessa kommer att förtydligas. Förutom de åtgärder som redan vidtas, kommer vi på utbildningar till chefer handläggare/administratörer ta upp detta ämne.

Ekonomiservice avser att göra regelbundna stickprov fyra gånger per år för att följa upp att riktlinjerna efterföljs.

Interna styrdokument

E&Y konstaterar att riktlinjer för representation, uppvaktning, reser mm är daterad 2012-09-07, och riktlinjer för tjänsteresor är daterad 2014-04-11, och att kommunen bör implementera en rutin för exempelvis årlig dokumenterad översyn/revidering av dokumenten.

Kommentar:

Riktlinjer för representation, uppvaktning, resor mm (2012-09-07) ska uppdateras under hösten 2019. Resor ska inte nämnas i detta dokument vilket kommer göra det mer tydligt var man ska hitta riktlinjerna, idag blir det otydligt när det är nämnt i två dokument-

Enligt kommunens styrdokument ska riktlinjer ses över en gång per mandatperiod för att bedöma om de behöver uppdateras. Detta bedöms som tillräckligt.