

Tyresö kommun
Konsult och servicekontoret
Hillevi Hedberg
Enhetschef Ekonomiservice
08-5782 9144
hillevi.hedberg@tyreso.se

TJÄNSTESKRIVELSE

2016-02-02

1 (3)

KS/2015 0594/16

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapporten Granskning av leverantörsreskontran


Förslag till beslut

- Konsult- och servicekontorets skrivelse antas som svar på revisionsrapporten Granskning av leverantörsreskontran.

Konsult och servicekontoret



Sigbrith Martinsson
Ekonomichef
Kommunstyrelseförvaltningen



Ann-Catrine Hagner
Chef för Konsult och
Servicekontoret

Beskrivning av ärendet

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har revisionsfirman Pwc granskat den interna kontrollen avseende kommunens rutiner av leverantörsreskontran.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunens rutiner för leverantörsreskontran inte i alla delar är ändamålsenliga och säkerställer därför inte en tillräcklig intern kontroll inom området. Av de fem kontrollmålen som granskas bedöms tre uppfylla, ett delvis uppfyllt och ett inte uppfyllt.

Svar med kommentarer på revisionens rekommendationer:

Kommunstyrelsen lämnar härmed svar på den granskning av leverantörsreskontran som Tyresö kommuns revisorer har genomfört. I svaret kommenteras de rekommendationer som revisorerna har lämnat.

Rekommendation:

Att säkerställa att attestreglementet efterlevs av samtliga nämnder, innebärande bl. a att nämnderna tar fram aktuella förteckningar över utsedda attestanter med beloppsnivåer, samt ser över samtliga nuvarande beslutsattestbehörigheter i ekonomisystemet. Detta i avsikt att säkerställa att behörigheter och beloppsgränsen inom kommunledningskontoret och nämnderna är enhetliga.

Kommentar och åtgärd

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomichef framarbetar rutiner och riktlinjer som beslutas i kommunfullmäktige. Varje nämnd utser aktuella förteckningar som sedan skickas till Ekonomiavdelningen och Ekonomiservice årligen. Beloppsgränser beslutas av ekonomichefen på delegation.

Rekommendation:

Att införa en dubbelkontroll i samband med upplägg av behörigheter i systemet, d.v.s. att någon annan utöver systemförvaltaren kontrollerar att ändringar har blivit korrekta i systemet samt dokumenterar denna kontroll.

Kommentar och åtgärd

Ekonomiavdelningen kontrollerar att uppläget i systemet stämmer med den årliga förteckningen från nämnderna.

Rekommendation

Att säkerställa att historiska beloppsgränser i systemet sparas för att bl. a underlätta en senare kontroll. Vidare behöver logga regelbundet tas ut ur systemet.

Kommentar och åtgärd

Systemleverantören har tagit fram underlag för framtagande av loggar ur databasen, denna är dokumenterad och används idag på ekonomiservice.

Rekommendation

Att samtliga utförda kontroller vid upplägg av leverantörer dokumenteras.

Kommentar och åtgärd

I dagsläget har vi mellan 10 till 20 nya leverantörsupplägg varje vecka. Man ser i systemet vem som lagt upp leverantören och vem som eventuellt ändrar något i leverantörsuppgifterna. En handläggare kontrollerar idag andras upplägg, men att ha manuella rutiner skulle ta mycket handläggningstid och det är inte möjligt i nuläget att genomföra utan att stärka bemanningen. Kommunens åtgärd bör bli att minska antalet nya leverantörer. Detta kommer ske i samband med införandet av e-handel som kommer börja införas runt årsskiftet 2016/2017.