



## § 191

# Granskning av intern kontroll avseende hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar

Diarienummer: KSF-2020-175

007

## Beslut

Svarar enligt följande (svaren följer samma ordning som rekommendationerna nedan):

- : I vår rutin för direktupphandling anges att inköp över 100 000 kronor måste konkurransutsättas. Kommunstyrelsen uppdrar till ekonomienheten att i denna rutin tydliggöra att kontroll av leverantör ska göras i samband med direktupphandlingen, det vill säga före inköp.
- : Möjligheten finns att köpa en tjänst för rensning av inaktuella leverantörer. Vi anser inte att detta behövs då kontroller sker vid inläsning av faktura samt vid betalning. Om vi skulle radera i vårt leverantörsregister kommer vi att förlora historik. När den automatiska kontrollen görs och det eventuellt finns felaktigheter så går vi in manuellt och spärrar leverantören i systemet.
- : Vid behov finns möjligheten i Vismas program att gå in och kontrollera loggar över de ändringar/rättelser som har gjorts i leverantörsregistret. Vetskapen om denna funktion fanns inte vid granskningstiden. Kommunstyrelsen uppdrar till ekonomienheten att se över möjligheten att ta med stickprovskontroller av förändringar i leverantörsregistret som en del i ekonomienhetens intern kontrollplan 2021.
- : Revidering av attestreglementet pågår och behandlas på kommunfullmäktige i november.

## Sammanfattning

PWC har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning av intern kontroll avseende hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. Utifrån genomförd granskning och gjorda bedömningar lämnar kommunens revisorer följande rekommendationer till kommunstyrelsen i syfte att stärka den interna kontrollen:

- : Undersök möjligheten att genomföra kontroll av leverantör innan inköp över ett visst belopp från icke-ramavtalsupphandlade leverantörer, istället för att kontrollerna genomförs först när faktura ankommer.
- : Se över möjligheten att införa en rutin för regelbunden genomgång av leverantörsregistret i syfte att säkerställa att leverantörsregistret är fullständigt och innehåller korrekt data.
- : Se över möjligheten att införa en rutin för genomgång av förändringslogg i leverantörsregistret för att minimera risken för felaktiga ändringar av fast data.

- .....
- : Säkerställ att kommunen har ett uppdaterat attestreglemente som definierar erforderliga kriterier för kontroll och attest av kommunens ekonomiska transaktioner. Attestreglemente bör vara föremål för revidering och beslut minst en gång per mandatperiod för att säkerställa en tillräcklig intern kontroll.

### Beslutsunderlag

Skrivelse från förtroendevalda revisorerna inkommen 2020-08-31  
Granskning av intern kontroll avseende hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar  
Tjänsteutlåtande 2020-10-28

### Föredragande

Ärendet föredrogs av Salman Chalhoub, ekonomichef.

## Beslutet expedieras till

Förtroendevalda revisorer  
Ekonomienheten





SVENLJUNGA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen

**Plats och tid** Måndagen den 9 november 2020 klockan 14.00–20.25, Kommunhuset, Svenljungasalen  
Mötet ajourneras klockan 15.15-15.35, 17.20-17.30, 19.00-19.10, 19.30-19.45


**Beslutande  
Ledamöter**


Stefan Carlsson (S), ordförande  
Dan Franzén (S)  
Johan Björkman (M)  
Alain Waern (LPo)  
Jarl Bill (LPo)  
Fredrik Skott (KD)  
Eva Johansson (C)  
Petra Ojala (C)  
Patrik Thorén (SD)


**Justering  
Justerare** Johan Björkman (M)

**Plats och tid** Kommunstyrelseförvaltningen den 11 november 2020.

**Paragrafer** § 172-201

**Underskrifter  
Sekreterare**   
Malin Lundin

**Ordförande**   
Stefan Carlsson

**Justerare**   
Johan Björkman

### Bevis om tillkännagivande av justerat protokoll

Justeringen har tillkännagivits på kommunens anslagstavla.

Protokoll från sammanträde: Kommunstyrelsen 2020-11-09, § 172-201

Protokollet justerades: 2020-11-11

Tillkännagivandet publiceras: 2020-11-12

Publiceringen av tillkännagivandet upphör: 2020-12-04

Förvaring av protokollet: Kommunstyrelseförvaltningen

Underskrift



.....  
**Övriga närvarande**  
Ersättare

Kerstin Göss-Lindh (S)  
Torsten Lindh (S)  
Ann Wallnedal (LPo), § 172-173  
Marianne Josefsson (MP)  
Christer Schönander (SD)

**Tjänstemän**

Malin Lundin, nämndsekreterare  
Alexandra Skoog, kansliadministratör  
Magnus Nilsson, kommunchef  
Tomas Klug, kanslichef  
Emelie Romland, kommunutvecklare landsbygd/turism, § 172-173  
Lena Lövgren, utvecklingsstrateg, § 174-175  
Emma Vänder, folkhälsostateg, § 176-177  
Pier Andersson, miljö- och byggchef, § 178-179  
Hanna Sveningsson, kommunekolog, § 179  
Magnus Eriksson, avfallschef (via Skype), § 180  
Fredrik Ekberg, samhällsbyggnadschef, § 180-185  
Sebastian Nydén, socialchef, § 186  
Tommy Fock, barn- och utbildningschef, § 187  
Fredrik Wahlberg, VD Svenbo, § 188  
Salman Chalhoub, ekonomichef, § 189-201

