

§ 122

Uppföljande granskning av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar

Diarienummer: KSF-2025-66

007

Arbetsutskottets förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar rekommendationerna och uppdrar ekonomienheten att efterfölja dem i den mån det går.

Ingen återrapportering till kommunstyrelsen krävs.

Sammanfattning

Under 2020 granskade PwC på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna kommunens intern kontroll avseende hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. (KSF-2025-175 007)

Bedömning vid tillfället var att kommunstyrelsen inte helt hade tillräcklig intern kontroll på området och fyra rekommendationer överlämnades:

1. 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.
2. Se över möjligheten att införa en rutin för regelbunden genomgång av leverantörsregistret i syfte att säkerställa att leverantörsregistret är fullständigt och innehåller korrekt data.
3. Se över möjligheten att införa en rutin för genomgång av förändringslogg i leverantörsregistret för att minimera risken för felaktiga ändringar av fast data.
4. 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.

Kommunstyrelsen lämnade ett svar till revisorerna den 9 november 2020 § 191.

Uppföljande granskning

Under 2025 har de förtroendevalda revisorerna i Svenljunga kommun gett PwC att göra en uppföljande granskning av den granskning som genomfördes 2020 gällande hantering av leverantörsregister och leverantörsbetalningar för att säkerställa sig att rekommendationerna som lämnades då hanterats.

Utifrån den uppföljande granskningen är bedömningen att kommunstyrelsen inte helt har avhjälpt de rekommendationer som lämnades vid den första granskningen. Följande rekommendationer lämnas

1. Se över möjligheten att införa en rutin för genomgång av förändringslogg i leverantörsregistret för att minimera risken för felaktiga ändringar av fast data.
2. Systematiskt gå igenom attestreglementets aktualitet och tillse ändringar vid behov

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2025-05-22

Missiv, 2025-03-27

Uppföljande granskning av intern kontroll avseende hantering av leverantörsregister och leverantörsbetalningar

Föredragande

Ärendet föredrogs av Salman Chalhoub, ekonomichef.

Beslutsgång

Ordförande, Johan Björkman (M) finner att det finns ett förslag till beslut, förvaltningens förslag och att arbetsutskottet bifaller det.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Datum och tid Tisdag den 17 juni 2025 klockan 08:30–12.00
Kommunhuset, Kindaholmssalen och digitalt via Teams
Mötet ajourneras klockan 09:12-09:21

Beslutande

Ledamöter Johan Björkman (M), ordförande
Patrik Harrysson (S), justerare
Jarl Bill (LPo)

Övriga närvarande

Tjänstepersoner Alexandra Skoog, kommunsekreterare
Sebastian Nydén, kommunchef
Christine Berggren, enhetschef miljö och bygg, § 114
Emelie Romland, kanslichef, § 115
Alice Säll, feriearbetare, § 115
Elinore Carlén, föreningssamordnare, § 116-120
Fredrik Ekberg, samhällsbyggnadschef, § 121
Pier Andersson, enhetschef Plan & Exploatering, § 121
Anja Piirainen, planarkitekt, § 121
Salman Chalhoub, ekonomichef, § 122-124
Lena Lövgren, utvecklingsstrateg, § 124

Plats och dag för justering Digital justering 18 juni 2025

Paragrafer § 110-125

Underskrifter

Sekreterare Protokollet signerat digitalt
Alexandra Skoog

Ordförande Protokollet signerat digitalt
Johan Björkman

Justerare Protokollet signerat digitalt
Patrik Harrysson

Bevis om tillkännagivande av justerat protokoll

Justeringen har tillkännagivits på kommunens anslagstavla.

Protokollet justerades	2025-06-18, § 110-125
Tillkännagivandet publiceras	2025-06-18
Publiceringen av tillkännagivandet upphör	2025-07-11