

Datum: 2018-08-21  
Handläggare: Karin Lindqvist  
Direktr:   
Diariernr: 2018.487 KS

Kommunstyrelsen

## Internkontroll kommunstyrelsen 2018

### Ärendebeskrivning

Enligt den antagna internkontrollplanen i kommunstyrelsens flerårsstrategi 2018-2020 ska intern kontroll av att regler för moms, representation, leverantörsfaktura, uppföljning av ramavtal och att villkoren i upphandlade ramavtal följs genomföras. Kontroll av ovanstående är genomförd för redovisningsperioden 2018-01-01—2018-05-31

### Förvaltningens yttrande

Vid kontroll av representation noterades två fall där det saknades deltagarlista vid lunch samt internt möte med fika och i ett fall var det tio personer som var med på deltagarlistan men tolv luncher var betalda enligt faktura. Det noterades även att blominköp till avtackning inte alltid bokas som representation utan på övriga konton som exempelvis förbrukningsvaror.

Vid granskning av leverantörsfakturor framkom att tre leverantörer saknade F-skatt.

Inga avvikelser noterades avseende moms.

Av de kontrollerade fakturorna där det finns ramavtal råder det oftast avtalstrohet. Några fall är svårbedömda till följd av otydliga fakturaspecifikationer samt att vi inte kan identifiera om det har funnits anledning att köpa utanför ramavtalet på grund av att ramavtalsleverantören inte har kunnat leverera.

Kommunledningskontoret kommer att internt kommunicera de påvisade bristerna och vidta lämpliga åtgärder däribland stärka förståelsen för rutinerna kring dessa frågor bland nyanställda och chefer.

Kommunledningskontoret har beviljats medel ur innovationsfonden för att införa elektronisk handel. E-handel innebär att beställningar på ramavtal görs via en kommunspecifik portal där avtalens produkter är inlästa. Detta kommer i förlängningen att leda till högre avtalstrohet då endast behöriga beställare kan lägga beställningar via systemet, samt att endast upphandlade produkter finns i sortimentet.

### Förslag till beslut

#### Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Genomförd internkontroll för kommunstyrelsens verksamhet godkänns

Klicka här för att fylla i vilka beslutet ska skickas till.

Susanne Wirdemo  
Ekonomidirektör

Karin Lindqvist  
Controller