

# Tjänsteutlåtande

Ekonomienheten

Till Kommunstyrelsen

Datum 2016-05-02  
Dnr KS 2016/0139

## Revisionsrapport - Granskning av leverantörsregister

### Sammanfattning

Revisorerna har under 2015 låtit PwC genomföra en granskning av leverantörsregistret gällande kommunens ekonomisystem Agresso. Föreslagna åtgärder som inte redan anses uppfyllda verkställs samt undersöks under 2016.

### Beslutsförslag

#### **Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår Kommunstyrelsen besluta**

Som yttrande till revisorerna överlämna tjänsteutlåtandet daterat 2016-05-02

### Bakgrund

Under 2015 har PwC, på uppdrag av revisorerna i Österåkers kommun, genomfört en granskning av leverantörsregistret. Resultatet finns sammanställt i en revisionsrapport från PwC, daterad mars 2016. Granskningen har visat att den interna kontrollen är tillräcklig men att det inom vissa områden finns möjligheter att vidta åtgärder för att stärka den. Granskningen har inte funnit några oegentligheter utifrån de analyser som gjorts.

I rapporten specificeras fyra övergripande punkter där den interna kontrollen kan stärkas:

1. Rutiner för förändring av leverantörsregistret dokumenteras.
2. Förändringsloggar regelbundet tas fram och analyseras samt utförda kontroller dokumenteras.
3. En spärr/signalfunktion i systemet införs för att säkerställa att leverantörer med ogiltiga organisationsnummer inte kan registreras
4. All nödvändig information framgår av tecknade avtal samt att fakturorna är tillräckligt specificerade för att en god intern kontroll ska kunna upprätthållas.

Enligt missiv från kommunens revisorer daterat 2016-03-09 önskas återrapportering av planerade åtgärder.

## Tjänsteutlåtande

Ett arbete med att ta fram en dokumentation till rutinen för leverantörsregistret har påbörjats.

För att följa förändringar i systemet kommer ekonomienheten skapa en rutin för att följa förändringar i systemet. I dagsläget granskas förändringarloggarna vid behov.

Möjligheten till en spärr-/signalfunktion vid felaktigt organisationsnummer undersöks med systemleverantören.


Det material som registreras i Agresso ska uppfylla god redovisningssed. I den mån icke fullgoda fakturor upptäcks kontaktas leverantören för komplettering.

### Bilagor

1. De förtroendevalda revisorernas rapport daterad 2016-03-09 samt PwC:s rapport ”Granskning av leverantörsregister och leverantörsbetalningar” daterad mars 2016.



Jan-Olof Friman  
Kommundirektör



Katarina Leinar  
Ekonomichef