

Mottagare
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Handlingsplan gällande revisionsrapport – "Granskning av inköp- och utbetalningsrutiner 2024-03-26"

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna "Handlingsplan gällande revisionsrapport – Granskning av inköp- och utbetalningsrutiner 2024-03-26".

Kommunstyrelsen beslutar att överlämna handlingsplanen till de förtroendevalda revisorerna.

Sammanfattning av ärendet

KPMG har av Ragunda kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens inköps- och utbetalningsrutiner.

Granskningen syftar till att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner för attester vid inköp och utbetalningar samt hantering av leverantörsregistret.

Granskningen avser besvara följande revisionsfrågor:

- Har kommunen ändamålsenliga inköps- och utbetalningsrutiner som säkerställer att flera personer måste vara involverade?
- Hur följer kommunen upp och säkerställer avtalstrohet?
- Har kommunen ändamålsenliga rutiner för att lägga upp och kontrollera nya leverantörer?
- Har kommunen rutiner för att hantera jäv och bisysslor under inköpsprocessen?
- Har kommunen beaktat risken för penningtvätt och finansiering av terrorverksamhet i samband med utbetalningar

Utifrån bedömning och slutsats rekommenderas kommunstyrelsen att:

- säkerställa att det sker attest vid varje steg i utbetalningsprocessen
- det finns rutiner för en systematisk kontroll och uppföljning av upphandling- och inköpsprocessen

- säkerställa att kommunalrådets egna kostnader attesteras enligt riktlinjernas intentioner
- upprätta rutiner för en systematisk uppföljning av upphandlade avtal
- säkerställa att det införs en fyraögonprincip eller andra rutiner för att minska risken för intressekonflikter vid inköp och utbetalningar
- säkerställa att rutiner kring jäv inom upphandlingsprocessen efterlevs och dokumenteras
- säkerställa att det finns en rutin för att hantera jäv och bisysslor vid registrering av nya leverantörer samt under inköps- och utbetalningsprocessen
- genomföra en riskanalys avseende att kommunen skulle vara del i penningtvätt och finansiering av terrorverksamhet

Utifrån granskningen har en handlingsplan utformats som svar till revisorerna för att vidta åtgärder med vägledning av granskningens rekommendationer.

Underlag för beslut

Kommunledningsavdelningens tjänsteskrivelse, 2024-12-30

Handlingsplan - Granskningsrapport av inköp- och utbetalningsrutiner 2024

Revisionsrapport, ”Granskning av inköp- och utbetalningsrutiner 2024-03-26”

Beredande handläggare

Peter Edin

Ekonomichef

Kommunledningsavdelningen

Jenny Kriström

Kommundirektör

Kommunledningsavdelningen

Beslut skickas till

Peter Edin

Jenny Kriström