

Dnr 9018/15.109

## **Revisionsrapport - Hantering av leverantörsfakturor**

Kommunens revisorer har granskat ovan rubricerat område. Granskningen har fokuserat på följande:

- Riktlinjer och rutiner: förekomst och följsamhet
- Förutsättningar och resurser för kontroller
- Ansvarsfördelning
- Kontroller
- Politisk styrning och kontroll

Granskningen visar att kommunens hantering av leverantörsfakturor till övervägande del sker på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen inom granskningsområdet bedöms till övervägande del vara tillräcklig.

Resultat och underlag för gjorda bedömningar redovisas i bifogad rapport.

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Att kommunstyrelsen säkerställer att utsedda attestanter ges utbildning i intern kontroll och rimliga förutsättningar att utföra sina kontrolluppdrag. Särskilt fokus bör inriktas mot mottagningskontroll.
- Att kommunstyrelsen prövar om granskningsområdet ska inkluderas i årlig plan för intern kontroll.

## **Kommunchefens förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar enligt revisionens rekommendationer.



