

Kommunstyrelsen  
Kommunfullmäktiges presidium, för kännedom

### **Revisionsrapport gällande granskning av leverantörsrutiner och leverantörsutbetalningar**


PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomfört en granskning av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. **Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att den interna kontrollen är tillräcklig men att det inom vissa områden bör vidtas åtgärder i syfte att ytterligare stärka den.** Av totalt granskade 12 kontrollmål bedöms 8 vara uppfyllda och 4 delvis uppfyllda. Vi har inom ramen för granskningen inte identifierat några indikationer på oegentligheter utifrån de dataanalyser och urvalskontroller som genomförts. Nedan redovisar vi våra mest väsentliga rekommendationer utifrån genomförd granskning.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen säkerställa att:

- eventuella varningar från Inyett avseende utbetalningar sker vid en tidpunkt som möjliggör för kommunen att stoppa utbetalningen,
- rådande arbetsrutin som möjliggör att samma handläggare som dagligen registrerar i leverantörsregistret inte är den som också dagligen gör utbetalningar,
- rutin införs för att regelbundet analysera och kontrollera förändringsloggar i leverantörsregistret och ekonomisystemet samt att utförda kontroller dokumenteras,
- en spärr/signalfunktion införs för att säkerställa att ogiltiga organisationsnummer inte kan registreras,
- anvisningar/rutinbeskrivningar avseende förtroendekänsliga poster förankras hos berörda medarbetare i organisationen samt säkerställa följsamheten till dessa.

Rapporten översändes härmed till kommunstyrelsen med begäran om kommentarer till granskningsresultatet samt, för kännedom, till kommunfullmäktiges presidium. Vi vill ha kommunstyrelsens och nämndernas svar senast den 1 maj 2018.

För kommunens revisorer

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Folke Palmgren', with a long horizontal flourish extending to the right.

Folke Palmgren  
Ordförande