

Revisorerna i Huddinge kommun
Majoritetsgruppen
Eva-Li Prades Eriksson
Ulrika Wennberg
Lars Blomkvist
Marianne Broman
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Till:
Kommunstyrelsen

För kännedom:
Kommunfullmäktige

2021-09-06

Revisionsrapport: Granskning av attesthantering av leverantörsfakturor

KPMG har av oss i majoritetsgruppen fått i uppdrag att översiktligt granska kommunens rutiner kring attesthantering. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunen har erforderlig kontroll över attestrutinerna samt om gällande riktlinjer på området efterlevs.

Den sammanfattande bedömningen utifrån granskningens syfte är att kommunen i huvudsak har erforderlig kontroll över attestrutinerna samt att gällande riktlinjer på området i huvudsak efterlevs. Utifrån bedömning och slutsats rekommenderas kommunstyrelsen och nämnderna att:

- undersöka möjligheten att ytterligare effektivisera fakturaflödet i syfte att minska kostnaderna vad gäller dröjsmålsräntor och förseningsavgifter.
- utifrån en risk- och väsentlighetsbedömning besluta om vilka rutiner och processer, kopplat till hanteringen och attesteringen av leverantörsfakturor, som ska finnas med i respektive styrelse/nämnds internkontrollplan. Detta för att få till stånd en större enhetlighet kring vilka kontroller och avstämningar som ska ske. Om styrelse/nämnd väljer att inte ta med detta i internkontrollplanen bör åtminstone de efterkontroller som utförs tecknas ned i en rutinbeskrivning.

Vi beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen för yttrande senast den 31 december 2021 och för kännedom till kommunfullmäktige.

Eva-Li Prades Eriksson
Ordförande

Ulrika Wennberg
Vice ordförande

Lars Blomkvist

Marianne Broman

Fredrik Fischer

Elsa Johansson