

Till  
Kommunstyrelsen  
Arbets- och näringslivsnämnden  
Barn-och ungdomsnämnden  
Omsorgsnämnden  
Samhällsbyggnadsnämnden  
Tillsynsnämnden

För kännedom  
Kommunfullmäktige

### **Revisionsrapport: Granskning av den interna kontrollen avseende system och hantering av leverantörsfakturer**

De förtroendevalda revisorerna i Hylte kommun har gett PwC i uppdrag att granska den interna kontrollen avseende system och hantering av leverantörsfakturer i Hylte kommun. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna har en tillfredställande intern kontroll avseende system och hantering av leverantörsfakturer.

Granskningen visar på att kommunstyrelsen och nämnderna inte har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende system och hantering av leverantörsfakturer. Med anledning av detta ställer revisionen följande frågor som skriftligt önskas besvaras av kommunstyrelsen:

- Hur och vilka åtgärder ämnar kommunstyrelsen genomföra avseende att det saknas tillräckligt med dokumenterade riktlinjer/anvisningar kring hanteringen av leverantörsfakturer?
- Vilka åtgärder kommer kommunstyrelsen införa för att tydliggöra rollfördelning samt beloppsgränser vid hantering av leverantörsfakturer?
- Vilka åtgärder kommer kommunstyrelsen vidta med anledning av att kontrollmålet tilldelning av nya behörigheter och förändring i befintliga behörigheter i systemet utifrån tillräckliga underlag och av behörig person ej bedöms som uppfyllt?
- Vilka åtgärder ämnar kommunstyrelsen och nämnderna vidta med anledning av att granskningen visar på brister gällande fullständiga betalningsunderlag, särskilt gällande angivelse eller hänvisning till dokumentation för syfte och deltagare vid konferenser, representation och resor samt kontering?

Revisionsrapporten bifogas. Revisorerna önskar ta del av de åtgärder kommunstyrelsen och nämnderna avser att vidta med anledning av granskningsresultatet. Skriftligt svar önskas senast den 12 mars 2018.

Hyltebruk den 30 januari 2018

På uppdrag av revisorerna i Hylte kommun

Erik Karlsson  
Ordförande

Ove Gustavsson  
Vice ordförande

