



Ks § 106

Dnr KS 2019/90

Svar på revisorernas granskning av kommunernas kontroll vid avyttring av inventarier

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att besvara revisionsrapporten om granskning av kommunens kontroll vid avyttring av inventarier i enlighet med förvaltningens förslag.

Ärendebeskrivning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Tomelilla kommun granskat om det finns ett ändamålsenligt skydd mot oegentligheter i form av tillräckliga kontrollfunktioner avseende avyttring i Tomelilla kommun.

Utifrån granskningsresultaten rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen:

- Att tillse att dokumenterade rutiner för avyttring förtydligas, särskilt avseende förfarandet vid extern försäljning, hur behovsavstämning ska ske mellan verksamheter, samt avseende dokumentering och diarieföring av olika moment.
- Att säkerställa att genomförda avyttringar bokförs på samma sätt , samt
- Att säkerställa att uppföljning avseende rutinefterlevnad genomförs.

Förvaltningens, genom verksamhetsutvecklare Eva Lundberg, förslag till svar på rekommenderade åtgärder.

En uppdatering av nuvarande förvaltningsövergripande rutiner för avyttring av lös egendom och utköp av IT-utrustning kommer att göras under året. Syftet är att bättre beskriva tillvägagångssätt samt säkerställa en korrekt hantering i alla led genom att förtydliga ekonomiavdelningens roll vid avyttringar. Förutsättningen för rutinefterlevnad inklusive spridning av gällande rutiner, dokumentering, redovisning och diarieföring av avyttringar förbättras därmed. Målet är att det ska vara lätt att göra rätt.

| | | | |
|------------------|--|--|--|
| Justerandes sign | | | |
|------------------|--|--|--|



Ks § 106 forts.

Även delgeringsregler för avyttringar i varje styrelse/nämnd behöver ses över och definition av vad som bedöms vara ren verkställighet anpassas till respektive styrelse/nämnds ansvarsområde. Uppföljning av avyttringar gjorda på delegation ska göras till respektive styrelse/nämnd.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att besvara revisionsrapporten om granskning av kommunens kontroll vid avyttring av inventarier i enlighet med förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 175/2019, handlingsid: Ks 2019.2436.

Samhällsbyggnadsnämnden § 62/2019, handlingsid: Ks 2019.1921

Missiv granskning avyttring inventarier, handlingsid: Ks 2019.1297.

Granskning av kommunens kontroll vid avyttring av inventarier, granskningsrapport EY, handlingsid: Ks 2019.1296.

Tidigare behandling

Samhällsbyggnadsnämnden § 62/2019: Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att förvaltningen tar fram adekvata dokument för att höja kvalitén av rutiner och processer vid avyttringar av inventarier.

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 175/2019:

Kommunstyrelsen beslutar att besvara revisionsrapporten om granskning av kommunens kontroll vid avyttring av inventarier i enlighet med förvaltningens förslag.

Beslutet skickas till:

Revisionen