

Saksframlegg

REGNSKAPSREVISJON - INTERNKONTROLL PÅ ENHETER

DELRAPPORT 1: INNKJØPSOMRÅDET

Arkivsaksnr.: 10/14509

::: Sett inn innstillingen under denne linja

Forslag til vedtak:

Regnskapsrevisjon - Intern kontroll på innkjøpsområde tas til orientering.

::: Sett inn innstillingen over denne linja

... Sett inn saksutredningen under denne linja

Saksutredning:

Trondheim kommunerevisjon har som del av regnskapsrevisjonen undersøkt rutinene for bokførte regnskapsopplysninger for innkjøp.

21 enhetsledere og 21 merkantilt ansatte er intervjuet for å teste om praksis er i samsvar med rutiner og retningslinjer.

Revisjonen konkluderer med at praksis i det vesentligste samsvarer med rutiner, men at

- Avvik fra rammeavtalene må dokumenteres bedre
- Notatfeltet må brukes til utdyping av informasjon som ikke framkommer av bilagene
- Kontroll med varemottak må innskjerpes
- Det er uklarheter med hensyn til godkjennerrollen i e-handelssystemet
- Det er mangelfull innberetning av utbetalinger til enkeltpersoner og enkeltpersonforetak

Kontrollkomiteens sekretariat i Trondheim, 06.04.2010

Kari Arnes
sekretariatsleder

Elektronisk dokumentert godkjenning uten underskrift

Vedlegg:

Rapport 03/2010 R - Internkontroll på enheter. Delrapport 1: innkjøpsområdet.

... Sett inn saksutredningen over denne linja