

Saksframlegg

KARTLEGGING AV INNKJØPSRUTINER

Arkivsaksnr.: 07/7373

Forslag til vedtak:

1. Kontrollkomiteen ber rådmannen komme med tilbakemeding på hvordan de forhold som påpekes i rapporten er fulgt opp innen 01.12.2007.
2. Kontrollkomiteen tar rapporten "Kartlegging av innkjøpsrutiner" fra Trondheim kommunerevisjon til orientering.

Trondheim kommune

Saksutredning:

Bakgrunn

Regnskapsrapporten "Kartlegging av innkjøpsrutiner" oppsummerer resultatet av prosjektet med samme navn utført av Trondheim kommunerevisjon høsten 2006. Trondheim kommune er i gang med å innarbeide "scanning-system" på innkommende fakturarer. I den forbindelse er det sett på opplegg og rutiner for det nye systemet samt kommunens e-handelsystem, og vurdert disse opp mot anerkjente standarder for god intern kontroll.

Trondheim kommunerevisjon mener at det har vært etablert gode informasjons- og kommunikasjonslinjer mellom systemadministrasjonen og sluttbrukere av systemene som synliggjør hvordan systemet skal brukes gjennom kurs og tilgjengelige brukerveiledninger. Revisjonen har imidlertid observert svakheter i etablerte kontrollaktiviteter i forhold til utvikling av e-handel og implementering av Compello. Det påpekes også at der ikke etablert rutiner for systematisk rapportering til rådmannen for å avdekke avvik ved bruk av systemet (ikke samsvar mellom godkjenner og anvisningsreglement – og register). Etter revisjonens vurdering gir kommunens organisering i to-nivåmodellen en ekstra utfordring i å etablere, risikovurdere, sette inn tiltak og utøve tilsyn med enhetene. Revisjonen mener at finans- og regnskapstjenesten bør være en kontrollinstans overfor kommunens enheter vedrørende Compello, og innkjøpskontoret ha tilsvarende rolle når det gjelder e-handel og innkjøp.

Konklusjon

1. Kontrollkomiteen ber rådmannen komme med tilbakemeding på hvordan de forhold som påpekes i rapporten er fulgt opp innen 01.12.2007.
2. Kontrollkomiteen tar rapporten "Kartlegging av innkjøpsrutiner" fra Trondheim kommunerevisjon til orientering.

Kontrollkomiteens sekretariat, 27.03.2007

Monica Grøtte
Sekretariatsleder

Lars Settemsdal
Rådgiver

Vedlegg

Regnskapsrapporten "Kartlegging av innkjøpsrutiner", Trondheim kommunerevisjon mars 2007.