

§ 214 Granskning av betalkort- KPMG (företagskort)

Diarienummer: KS 2023/203

Föredragande: Veronika Jashari

Beslut

1. Granskningen noteras och läggs till handlingarna.
2. Ekonomiavdelningen framställer en ny riktlinje och policy avseende korthantering.

Ärendebeskrivning

KPMG fick den 20 februari 2023 i uppdrag att granska via stickprov hur kvitton under perioden 2021 till 2022 använts vid inköp som skett via betalkort inom Köpings kommun. Bakgrunden till granskning var inledningsvis på grund av de brister som upptäcktes i samband med en mediegranskning. I samband med detta drog koncernledning in samtliga kort som inte ansågs verksamhetskritiska i syfte att se över de brister som funnits för att återkomma med tydligare riktlinjer avseende användningen av Köpings kommuns företagskort.

KPMG visar i sin granskningsrapport daterad 2023-09-07 att totalt 252 transaktioner har stickprovskontrollerats av ungefär 570 fakturor. Fem procent av 252 transaktioner saknar underlag i form av kvitto. Vidare har det i granskningen funnits avvikelser avseende en enhetlig och konsekvent hantering av kvittoredovisningen. Vad avser attest av behörig beslutattestant enligt förvaltningarnas förteckningar över beslutattestanter och ersättare har detta avvikit vid 30 tillfällen, vilket innebär en avvikande del på tolv procent av 252 transaktioner.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderar KPMG att Köpings kommun bör ta fram tydligare specificerade riktlinjer för användandet av företagskort, att en enhetlig policy avseende kvittohantering och kvittoredovisning upprättas, att en kontroll av löpande abonnemang genomförs och att rutinerna avseende hanteringen av attestordningen förstärks.

Samtliga granskningspunkter och rekommendationer gjorda av KPMG kommer ha en avgörande del i den nya riktlinjens utformandet. Ekonomi-avdelningen anser att det finns rätt förutsättningar för att framställa tydligare riktlinje och policy avseende korthantering. En del i den nya riktlinjen kommer omfatta en översyn över vilken typ av bankkort som Köpings kommun kommer använda sig av.

Justerarnas signaturer

Beslutsunderlag

Rapport KPMG granskning av företagskort Köpings kommun daterad 2023-09-07
Uppdragsbrev fristående rådgivning daterad 2023-02-20
Tjänsteskrivelse

Förslag till beslut

1. Granskningen noteras och läggs till handlingarna.
2. Ekonomiavdelningen framställer en ny riktlinje och policy avseende korthantering.

Beslutsordning

Ordföranden finner att det endast finns ett förslag till beslut och frågar kommunstyrelsen om de kan besluta i enlighet med detta. Ordföranden finner att så är fallet och att kommunstyrelsen fastställer enligt förslaget.

Kopia till

Samtliga förvaltningar

Justerarnas signaturer