

VINGÅKERS KOMMUN
Revisorerna

2016-06-15

| | |
|-------------------------------------|--------|
| VINGÅKERS KOMMUN Kommunstyrelsen | |
| 2016 -08- 16 | |
| Dnr | Dnr pl |
| | |

Kommunstyrelsen

Revisionsrapport - "Övergripande granskning, intern kontroll av bilpoolen"

Nämnderna ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Revisorerna i Vingåkers kommun har gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning i syfte att utröna om rutinerna kring bilpoolen är säkra och ändamålsenliga.

Den övergripande revisionsfrågan är om det finns en tillräcklig intern kontroll av bilpoolen som säkerställer att rutinerna är ändamålsenliga och räkenskaperna rättvisande. Granskningen avser kommunstyrelsens ansvarsområde.

Granskningen visar att den interna kontrollen av bilpoolen inte är helt ändamålsenlig.

Kontrollmålen avseende rutiner för inköp, försäljning, återlämning visar en adekvat intern kontroll men att dokumenterade rutiner saknas.

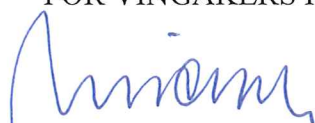
Dokumenterad rutin finns avseende utnyttjandet av bilpoolen, men brister i följsamhet. Rutinen följs inte alltid när det gäller skador och kontroll av bränsleåtgång i förhållande till körda mil.

Vi rekommenderar att åtgärder vidtas för att

- säkerställa att rutinen för bilpoolen följs i alla delar. Det är framförallt rutiner kring utnyttjande av bilpoolen som behöver stärkas
- skriftliga rutiner upprättas i den mån det krävs för att säkerställa rutinen och minska sårbarheten.

Resultatet av granskningen framgår av bifogad revisionsrapport "Övergripande granskning, intern kontroll av bilpool". Rapporten har hanterats på revisorernas möte den 15 juni och överlämnas härmed för åtgärder. Svar önskas senast 2016-11-30 till revisorerna.

FÖR VINGÅKERS KOMMUNS REVISORER


Sören Ericsson
Ordförande


Peter Vogt