



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppleddare

Kommunstyrelsen
Stadsbyggnadsnämnden

Uppföljande granskning av attesthantering

KPMG har av Luleå kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljande granskning av den granskning som genomfördes 2018 gällande kommunens rutiner kring attesthantering. Syftet i den ursprungliga granskningen var att översiktligt granska kommunens rutiner kring attesthantering. Speciellt fokus låg på stadsbyggnadsnämnden. Denna uppföljande granskning syftar till att följa upp hur arbetet med attestrutiner har fortlöpt.

Vår sammanfattande bedömning utifrån gransknings syfte är att kommunstyrelsens och stadsbyggnadsnämnden till stora delar tagit till sig och följt de rekommendationer som lämnades vid den tidigare granskningen. Vi anser dock att beloppsgränser bör införas i redovisningssystemet samt att det bör säkerställas att det finns beloppsgränser för samtliga attestanter.

När det gäller att säkerställa att regelverket gällande representation i högre grad efterlevs är vår bedömning att information på intranätet alltid bör kompletteras med utbildningsinsatser för nyanställd berörd personal.

Mot bakgrund av vår uppföljande granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- införa beloppsgränser i redovisningssystemet.
- ta fram ett system som säkerställer att endast en giltig attestförteckning finns.

Mot bakgrund av vår uppföljande granskning rekommenderar vi stadsbyggnadsnämnden att:

- säkerställa att det finns beloppsgränser för samtliga attestanter.
- komplettera informationen gällande regelverket för representation med utbildningsinsatser för nyanställd berörd personal.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från kommunstyrelsen och stadsbyggnadsnämnden önskas senast den 30 maj 2022.

För Luleå kommuns revisorer/

Rolf Höglund ordförande