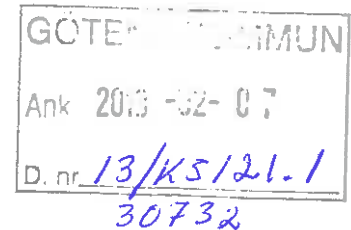


Götene kommun
Revisorerna

2013 02 06



Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Revisorernas granskning av inventarieförteckningar

Vi har med biträde av PwC genomfört en granskning av om det finns ett tillfredsställande regelverk med avseende på inventarieförteckningar och stöldskyddsmärkning av inventarier i kommunstyrelsens verksamheter.

Efter avslutad granskning konstaterar vi att det saknas ett regelverk och vi bedömer att ansvaret för innehållet i och uppföljningen av inventarieförteckningarna är otydligt.

Vi anser därför att kommunstyrelsen ska besluta om regler för ett ändamålsenligt system för kontroll av inventarier. Ett system som också är anpassat till organisationen och som tydliggör ansvar för och den interna kontrollen av denna. I bifogad rapport lämnas också några rekommendationer som vi anser att kommunstyrelsen bör överväga.

Vi överlämnar härmed vår granskningsresultat till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens synpunkter på vårt granskningsresultat vill vi ha senast under maj 2013.

För Götene kommuns revisorer

Jan-Olof Karlsson
ordförande

Kristina Dahlström
vice ordförande

Bifogas: PwC's revisionsrapport "Inventarieförteckningar"

Revisionsrapport
Inventarieförteckningar

Götene kommun

Hans Axelsson

Januari 2013



Uppdraget

Kommunens revisorer har i sin väsentlighet- och riskanalys beslutat att ge PwC i uppdrag att granska om det finns ett tillfredsställande regelverk med avseende på inventarieförteckning och stöldskyddsmärkning av inventarier i kommunstyrelsens verksamheter.

Metod

Samtal med säkerhetsansvarig och genomgång av befintliga inventarieförteckningar.

Avgränsning

Om de i förteckningarna angivna inventarierna finns på angiven plats och är stöldskyddsmärkta har inte ingått i denna granskning. Rutiner och kontroll av kommunens konst sker enligt särskild rutin och ingår inte i denna granskning.

Resultat

Av kommunens säkerhetsansvarige har vi erhållit uppgifter om att det inte finns något gällande regelverk kring inventarieförteckningar och stöldskyddsmärkning.

Det anges dock att många inventarier ex:vis Tv apparater och dataspel stöldmärks och det finns ett centralt stöldskyddsregister som säkerhetsansvarig ansvarar för.

Inventarieförteckningar finns också och av de vi tagit del av så kan vi se att de inte är enhetligt utformade och det framgår inte vem/vilka som ansvarar för den eller att den är aktuell. Det framgår på varierande sätt att en sak kasserats, förflyttats etc men inte av vem och när.

Bedömning

Avsaknad av regelverk, otydligt ansvar för innehållet i inventarieförteckningarna samt olikheter i arbetssätt gör att vi bedömer gällande rutiner som inte helt tillfredsställande.

Kommunstyrelsen måste enligt vår uppfattning besluta om regler för att få ett ändamålsenligt system för kontroll av inventarier som är anpassat till nuvarande organisation och som innebär ett tydligt ansvar för rutinen.

Rekommendation

Vi vill rekommendera att ett nytt regelverk också innefattar ändamålsenliga blanketter etc som täcker in samtliga de uppgifter som behövs för en godtagbar kontroll. Utöver uppgifter som redan finns idag med info. om "prylen", inköpsår, placering etc så kan ex:vis belopp men framförallt personliga signaturer och tidpunkt kring stöldmärkning, kasseringar/försäljningar och inventering läggas till.

Att få ett system med ett ansvar i eller nära respektive verksamhet tror vi är att föredra men där rapportering vid något tillfälle till högre nivå bör ingå i ett förbättrat system för att ha en tillfredsställande kontroll av väsentliga inventarier oaktat om de är inköpta på drift- eller investeringsbudget.