

Bilaga 4

Stickprov fakturor tertial II 2017

Nämnden har begärt att vid tertialbokslut få redovisat stickprov på fakturor med avseende på tidigare konstaterade brister om dokumentation, attest och avtalstrohet. Avtalstrohet mäts numera endast genom kommunens generella mätning.

Stickprov har gjorts för perioden 1 maj till 31 augusti 2017. Selektionen är gjord på följande sätt:

1. Transaktionslista i ekonomisystemet per månad, ex. apr 2017.
2. Rensat bort interna transaktioner.
3. Rensat bort i listan då samma leverantör eller fakturanummer förekommit flera rader efter varandra.
4. Analys har skett slumpvist urval på 60 poster per månad på drift respektive investeringar.

Inom natur- och trafiknämndens ansvarsområde har totalt 7 176 fakturor hanterats jan-aug i år, vilket ger ett snitt på 897 fakturor per månad. Andelen e-fakturor är 42 % (kommunsnitt 43 %).

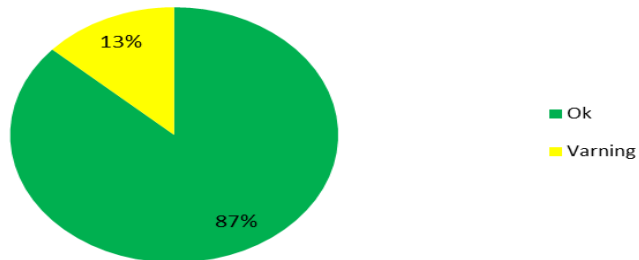
Urvalet är gjort utifrån en lista på drift- och investeringsfakturor på natur- och trafiknämnden.

För 2016 var avtalstroheten 92 % för natur- och trafiknämnden mot kommunsnittet på 74 %. För 2017 är avtalstroheten för nämndens område 83 % jämfört med kommunens total på 49 %. En kommentar till den lägre siffran 2017 är att samtliga elleverantörer står som icke avtal, vilket inte är korrekt. Det beror på att de inte ligger i e-avrop.

Utfallen på stickproven har ännu inte varit ute på översyn hos handläggarna så att de har kunnat komplettera och korrigera. En ytterligare kommentar är att det är nya enheter från 1/1 med nya kostnadsställen, samt nytt ekonomisystem vilket inledningsvis komplicerat handläggningen.

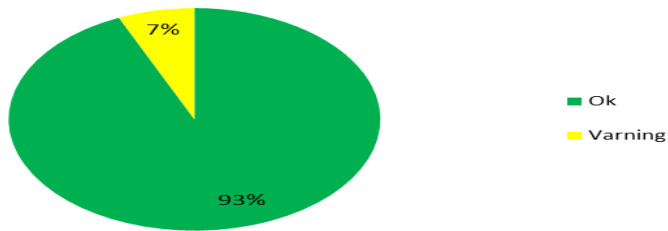
Diagram stickprov fakturor maj till augusti 2017

Analys Maj

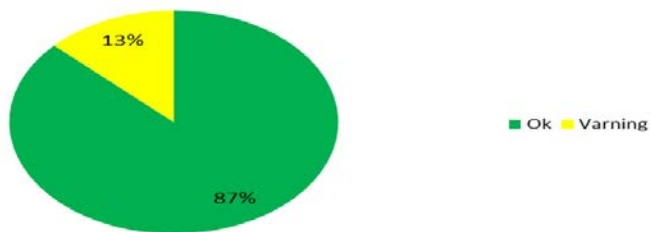


Grönt - ingen avvikelse,
Gult - bättre underlag
önskas,
Rött - underlag saknas
eller behöver
kompletteras.

Analys Juni



Analys Juli



Analys Augusti

