

Till
Kommunstyrelsen
Samhällsbyggnadsnämnden
Stiftelsen Hyltebostäder

För kännedom
Kommunfullmäktige

Revisionsrapport: Granskning av Hylte kommuns köp av snöröjningstjänster

De förtroendevalda revisorerna i Hylte kommun och lekmannarevisorer i Stiftelsen Hyltebostäder har utifrån sin riskbedömning beslutat att genomföra en fördjupad granskning avseende ifall upphandling avseende snöröjningstjänster genomförts på ett ändamålsenligt sätt. Vidare ska granskningen bedöma ifall utförda snöröjningstjänster stämmer överens med avtal, beställning och fakturering.

Granskningens avgränsas till att avse entreprenadinköp gällande snöröjning samt upphandling av snöröjningstjänster under 2018. Berörda nämnder är samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Granskningens andra revisionsfråga berör förutom samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen även Stiftelsen Hyltebostäder.

I granskningen framgår det att upphandling avseende snöröjningstjänster i allt väsentligt genomförts på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen avseende följsamhet till avtal, beställning och attest vid inköp av snöröjningstjänster bedöms inte som tillräcklig. Följande rekommendationer och förslag på åtgärder lämnas som syftar till att förbättra processen.

Kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden

- Tydliggöra system för hur och när ett anskaffningsbehov ska kommuniceras till upphandlingsenheten. Detta för att säkerställa att upphandlingsprocesser kan påbörjas i rätt tid och således inte hamna i tidsnöd.
- Arbeta fram rutiner/riktlinjer som säkerställer att beställningar dokumenteras samt vad som ska dokumenteras när beställningar görs. I denna del är också viktigt att säkerställa roll- och ansvarsfördelning vid beställningar för att säkerställa att endast utvalda funktioner kan genomföra beställningar.
- Etablera ändamålsenliga system för uppföljning av avtal och efterlevnad av avtal. Vidare är väsentligt att uppföljning sker av om leverantörer uppfyller de särskilda krav som ställts i upphandlingen.
- Etablera system för ett tydligare samarbete mellan nämnd och bolag när gemensamma upphandlingar ska göras. Detta för att säkerställa att resultatet av upphandlingen är ändamålsenligt för inblandade parter.
- Förtydliga fakturorna så att samtliga kontrollmoment går att spåra.
- Se över gällande attestreglemente så att detta överensstämmer med nuvarande hantering.

Stiftelsen Hyltebostäder

- Arbeta fram rutiner/riktlinjer som säkerställer att beställningar dokumenteras samt vad som ska dokumenteras när beställningar görs. I denna del är också viktigt att säkerställa roll- och ansvarsfördelning vid beställningar för att säkerställa att endast utvalda funktioner kan genomföra beställningar. Detta är även en viktig del i den interna kontrollen.
- Etablera ändamålsenliga system för uppföljning av avtal och efterlevnad av avtal. Vidare är väsentligt att uppföljning sker av om leverantörer uppfyller de särskilda krav som ställts i upphandlingen.
- Upprätta attestreglemente och beslutsattestlista för att på så vis kunna säkerställa att fakturor hanteras korrekt.



Revisionsrapporten bifogas. Revisorerna önskar ta del av de åtgärder kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden och Stiftelsen Hyltebostäder avser att vidta med anledning av granskningsresultatet. Skriftligt svar önskas senast den 30 mars 2020. Uppföljning kommer att ske 2021.

Hyltebruk den 2020-01-20



Ingemar Steneteg



Ove Gustavsson



Jens Bäckman



Stigert Vinterqvist



Kristina Johansson