

2020-02-07

Kommunstyrelsen

Dnr. 2020 KS0521

## **Yttrande över granskning av Hylte kommuns köp av snöröjningstjänster**

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Hylte kommun granskat kommunens upphandling av snöröjning. Granskningen visar att upphandlingen 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 lämnas till samhällsbyggnadsnämnden:**

*Att 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.*

#### **Kontorets svar:**

Kommunstyrelsens hänvisar till Samhällsbyggnadsnämnden svar i denna del.

*Att arbeta fram rutiner/riktlinjer som säkerställer att beställningar dokumenteras samt vad som ska dokumenteras när beställningar görs. I denna del är det också viktigt att säkerställa ansvarsfördelning vid beställningar för att säkerställa att endast utvalda funktioner kan genomföra beställningar.*

#### **Kontorets svar:**

Kommunstyrelsens hänvisar till Samhällsbyggnadsnämnden svar i denna del.

*Att etablera ändamålsenliga system för uppföljning av avtal och efterlevnad av avtal. Vidare är väsentligt att uppföljning sker av om leverantör uppfyller de särskilda krav som ställs i upphandlingen.*

#### **Kontorets svar:**

Kommunstyrelsens hänvisar till Samhällsbyggnadsnämnden svar i denna del.

*Att etablera system för ett tydligare samarbete mellan nämnd och bolag när gemensamma upphandlingar ska göras. Detta för att säkerställa att resultatet av upphandlingen är ändamålsenlig för båda parter.*

I första hand identifieras gemensamma behov av upphandling vid möte med upphandlingsgruppen som genomförs regelbundet på samhällsbyggnadskontoret men också på övriga kontor och på Hyltebostäder. Kommunens upphandlare ansvarar för genomförandet av träffarna och får då kännedom om gemensamma behov. Vid likvärdiga behov inleds samarbete med berörda kontor och/eller Hyltebostäder.

Kommunens riktlinje för upphandling och inköp anger att upphandlingen inom kommunen ska samordnas och att samordning även kan ske med andra upphandlande myndigheter och inköpscentraler där det är möjligt. Kommunens verksamheter har ett ansvar för att medverka vid upphandlingar både inom den egna kommunen och i samverkan med andra kommuner.

*Att förtydliga fakturorna så att samtliga kontrollmoment går att spåra.*

**Kontorets svar:**

Se svar på nästkommande fråga

*Att se över gällande attestreglemente så att det överensstämmer med nuvarande hantering.*

**Kontorets svar:**

Enligt Hylte kommuns riktlinjer skall två attester genomföras innan fakturan skickas vidare till utbetalning, en mottagnings- eller granskningsattest och en beslutsattest. Detta gäller oavsett om fakturan är inskannad, elektronisk eller manuellt registrerad. Utbetalning görs genom att en fil skickas till bankgirot. Det finns delegationsbeslut på vem som har behörighet att göra utanordningen. Det sätts dock ingen attest i systemet i samband med detta. Antalet attester per faktura är därför alltid minst två och att det är av två olika personer med rätt behörighet kontrolleras automatiskt av systemet. Fakturan går inte till betalning förrän kraven är uppfyllda. I attestreglementet nämns behörighetsattest vilket bara används när fakturorna registreras manuellt och det är endast i undantagsfall manuell registrering sker.

Patric Bergenholtz  
Processledare