

Tjänsteskrivelse
Dnr 2020 SBN0206

Katarina Paulsson, samhällsbyggnadschef
0345-18008
Katarina.Paulsson@hylte.se

2020-08-31

Revisionen

Svar på skrivelse om entreprenadinköp

Kommunrevisionen önskar i skrivelse den 27 augusti 2020 svar på frågor kopplade till kommunens avtal med en av entreprenörerna. Samhällsbyggnadskontoret tolkar det som att det gäller avtalen *Allmänna kommunaltekniska anläggningsarbeten* (markavtalet) och *Vinterväghållning*.

Revisorerna önskar svar på följande frågor:

1. Vilka åtgärder kommer nämnden att vidtaga med anledning av punkt 8 i kommunens attestreglemente?
2. Kommunrevisionen önskar svar om samhällsbyggnadsnämnden kommer återkräva felaktiga fakturerade belopp samt vilka åtgärder i övrigt som samhällsbyggnadsnämnden ämnar vidta.

Det kan noteras att revisorernas utgångspunkt i sin frågeställning är att fakturerade belopp är felaktiga.

Samhällsbyggnadsnämnden kan inledningsvis konstatera att de avtal som revisorerna refererar till avseende felaktiga fakturor kunde varit tydligare på vissa punkter. Samhällsbyggnadsnämnden har tagit hänsyn till det i sin bedömning.

Vidare ska hänsyn tas till att flera nyckelpersoner i organisationen inte längre arbetar kvar och att kontoret har klargjort för samtliga enheter vilka rutiner som gäller för attest av fakturor och dokumentation.

Samhällsbyggnadsnämnden har tidigare både muntligen, via mail samt i yttrande revisionsgranskning av snöröjning redogjort för vilka åtgärder som nämnden vidtagit det senaste året. Några ytterligare åtgärder liknande de som nämns av revisorerna har nämnden, utifrån sin utgångspunkt, inte bedömt vara effektfulla.

För att vidta åtgärder enligt punkt 8 i kommunens attestreglemente måste vissa angivna förutsättningar vara uppfyllda.

Kommunens vinterväghållning var föremål för granskning av revisionen 2019 och nämnden har yttrat sig över rapporten Granskning av Hylte kommuns köp av snöröjningstjänster. I

samband med granskningen uppmärksammade kontoret att kommunen felaktigt debiterats för sandningsgrus. Från och med 2020 har kommunen inte betalt för sandningsgrus.

Markavtalet upphörde den 3 juli 2020.

I nämndens internkontrollplan för 2020 finns momentet Upphandling där stickprov ska göras av tio fakturor för att kontrollera att inköp sker enligt kommunens ramavtal. Kontrollen görs en gång om året i samband med bokslutet. Kontrollmomentet är nytt för 2020.

För att nämnden ska kunna svara utförligare behöver nämnden veta på vilket sätt revisorernas frågor relaterar till en pågående granskning avseende 2020 års verksamhet.

Kanslichef Jenny Hagesjö har deltagit i handläggningen av ärendet.

Katarina Paulsson
Samhällsbyggnadschef