

Björn Wallgren

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport gällande granskning av styrning och uppföljning av avtal

Ärende

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomfört en uppföljande granskning avseende en revisionsrapport genomförd 2015 om styrning och uppföljning av avtal.

Revisorerna bedömer att kommunstyrelsen, tekniska nämnden och socialnämnden delvis har åtgärdat revisorernas synpunkter till följd av den ursprungliga granskningen 2015. Revisorerna ser att det återstår arbete för att säkerställa tillräcklig styrning och uppföljning av avtal, i synnerhet avseende uppföljning av ingångna avtal. Då revisorerna kan konstatera att ett aktivt arbete pågår för att förbättra avtalsstyrningen ser de i dagsläget inget behov av att träffa ansvariga nämnder.

De flesta rekommendationer som revisorerna lämnar är redan åtgärdade och resterande kommer att åtgärdas under året.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att överlämna kommunledningskontorets tjänsteutlåtande som svar på granskningsrapporten.

Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomförde PwC år 2019 en uppföljande granskning avseende en revisionsrapport genomförd 2015 om styrning och uppföljning av avtal. Revisorerna begär kommunstyrelsens svar på granskningsresultatet senast den 10 april 2020. Kommunledningskontoret har ansökt om dispens till den 20 april eftersom kommunstyrelsen har sammanträde den 20 april.

Kommunledningskontorets yttrande

Revisorerna bedömer att två av rekommendationerna delvis har åtgärdats. Vad gäller den tredje gör de bedömningen att åtgärder ej vidtagits i enlighet med tidigare synpunkter.

Björn Wallgren

Revisorerna ser att det återstår ett arbete för att säkerställa tillräcklig styrning och uppföljning av avtal, i synnerhet avseende uppföljning av ingångna avtal. Då revisorerna kan konstatera att ett aktivt arbete pågår för att förbättra avtalsstyrningen ser de i dagsläget inget behov av att träffa ansvariga nämnder.

Nedan följer de rekommendationer som lämnas i rapporten.

Revisorerna rekommenderar att:

- Kommunstyrelsen slutför revideringen av samtliga styrdokument med bäring på avtalsstyrning. Revisorerna anser att styrdokumentet bör antas av kommunfullmäktige för att på så vis göra den kommunövergripande.
Kommentar: Arbete har redan påbörjats att revidera riktlinjer för upphandling samt interkontrollplan för 2020 som ska antas av kommunfullmäktige under 2020.
- Kommunstyrelsen tillser att kommunens samtliga avtal ligger i den kommungemensamma avtalsdatabasen.
Kommentar: Kommunledningskontoret har sedan tidigare inlett ett arbete som lett till att fler avtal har lagts in i avtalsdatabasen. Arbetet kommer fortlöpa även framöver med att få in avtal i kommunens gemensamma avtalsdatabas.
- Kommunstyrelsen säkerställer att bägge avtalsmallar innehåller klausuler om uppsägning, vite och insyn i leverantörens företag.
Kommentar: Kommunledningskontoret kommer att påbörja arbetet under 2020.
- Kommunstyrelsen, tekniska nämnden och socialnämnden försäkrar sig om att avtalsmallar är kända inom respektive förvaltning och att upprättade avtal följer dessa i den mån det är rimligt.
Kommentar: När kommunledningskontorets arbete med att ta fram avtalsmallar som innehåller både klausuler om uppsägning, vite och insyn i leverantörens företag är klart, kommer respektive nämnd att få information och instruktioner att följa.
- Kommunstyrelsen säkerställer att avtalsuppföljning tydligt framträder i kommunens styrdokument.
Kommentar: Arbete har redan påbörjats att revidera riktlinjer för upphandling samt interkontrollplan för 2020.
- Kommunstyrelsen, tekniska nämnden och socialnämnden försäkrar sig om att avtalsuppföljning sker enligt avtalets föreskrifter och att uppföljning tydligt dokumenteras. Strukturerade och systematiska efterkontroller genomförs.

Björn Wallgren

Kommentar: När kommunledningskontorets arbete med revideringen av kommunens styrdokument är klart, kommer respektive nämnd att få information och instruktioner att följa.

PwC hade önskemål om att ta del av kommunens program för uppföljning och insyn. Av mänskliga skäl verkar det ha blivit ett missförstånd från kommunledningskontoret sida. Kommunledningskontoret vill därför förtydliga att kommunfullmäktige beslutade den 6 maj 2019 (§ 53, KS 2018/0333) om revidering av kommunfullmäktiges program för uppföljning och insyn med tillhörande riktlinjer. Kommunledningskontoret bifogar även programmet och riktlinjer för uppföljning och insyn till detta ärende.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunledningskontoret kan inte se att ärendet får direkta ekonomiska konsekvenser.

Johan Lindberg
Tf kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande Svar på revisionsrapport gällande granskning av styrning och uppföljning av avtal
2. Revisionsrapport, januari 2020
3. Missiv, 2020-01-30
4. KFs program för uppföljning och insyn
5. Riktlinjer uppföljning och insyn

Expedieras
Revisorena