

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige, för kännedom

Uppföljande granskning av styrning och uppföljning av avtal

PwC har på uppdrag av Danderyds kommuns förtroendevalda revisorer genomfört en uppföljande granskning avseende en revisionsrapport genomförd 2015 om styrning och uppföljning av avtal. Granskningen syftade till att besvara följande revisionsfråga:

- *Vad har åtgärdats av våra påpekanden?*
- *Vad kvarstår att åtgärda?*
- *Finns behov av att träffa ansvarig nämnd/förvaltning?*

Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen, tekniska nämnden och socialnämnden delvis har åtgärdat revisorernas synpunkter till följd av den ursprungliga granskningen 2015. För två av rekommendationerna gör vi bedömningen att åtgärder delvis har vidtagits, för den tredje gör vi bedömningen att åtgärder ej vidtagits i enlighet med tidigare synpunkter. Vi ser positivt på att det pågår ett arbete på den centrala upphandlingsenheten med att revidera styrdokument och förbättra processer rörande avtalsstyrning. Som exempel kan nämnas att avtalsdatabasen numera ligger på intranätet och att mallar för avtal har tagits fram. Däremot anser vi att det återstår ett arbete för att säkerställa tillräcklig styrning och uppföljning av avtal, i synnerhet avseende uppföljning av ingångna avtal.

Då vi kan konstatera att ett aktivt arbete pågår för att förbättra avtalsstyrningen ser vi i dagsläget inte ett behov av att träffa ansvariga nämnder.

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer:

- Kommunstyrelsen slutför revidering av samtliga styrdokument med bäring på avtalsstyrning. Vi anser att styrdokumentet bör antas av KF för att på så vis göra dem kommunövergripande.
- Kommunstyrelsen tillser att kommunens samtliga avtal ligger i den kommungemensamma avtalsdatabasen
- Kommunstyrelsen säkerställer att bägge avtalsmallar innehåller klausuler om uppsägning, vite och insyn i leverantörens företag.
- Kommunstyrelsen, tekniska nämnden och socialnämnden försäkras om att avtalsmallar är kända inom respektive förvaltning och att upprättade avtal följer dessa i den mån det är rimligt.
- Kommunstyrelsen säkerställer att avtalsuppföljning tydligt framträder i kommunens styrande dokument.

- Kommunstyrelsen, tekniska nämnden och socialnämnden försäkras sig om att avtalsuppföljning sker enligt avtalets föreskrifter och att uppföljningen tydligt dokumenteras. Strukturerade och systematiska efterkontroller bör genomföras.

Rapporten översänds härmed till kommunstyrelsen med begäran om kommentarer till granskningsresultatet samt, för kännedom, till kommunfullmäktiges presidium. Vi vill ha styrelsens svar senast den 10 april 2020.

För kommunens revisorer



Folke Palmgren
Ordförande