

2022-02-08
Revisionen

För yttrande till:

Kommunstyrelsen
Barn- och familjenämnden
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
Servicenämnden
Vård- och omsorgsnämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Granskning av kommunens avtalshantering

Eslövs kommuns förtroendevalda revisorer har i granskningen av kommunens avtalshantering bedömt att detta arbete till stor del sker ändamålsenligt. Vår bedömning grundar sig på att det finns en ändamålsenlig organisation för avtalshantering och att det till stor del finns en god kvalitet vid utformningen av avtal.

Vi bedömer dock att kunskapen om rådande riktlinjer och rutiner ut i verksamheterna behöver stärkas. Därtill kan avtalsuppföljning och arbetet med avvikelserapportering förbättras. Gällande intern kontroll ser vi sammantaget att avtalshantering inte ingår i någon risk- och väsentlighetsanalys.

Revisionen ser positivt på hur införandet av en central inköps- och upphandlingsavdelning har skapat förutsättningar för en kompetent organisation. Revisionen ser dock att det återstår en del arbete från kommunstyrelsens sida att säkerställa en enhetlig hantering och uppföljning av avtal.

Utifrån granskningsresultaten rekommenderar vi kommunstyrelsen och nämnderna att:

- ▶ Se över hur avtal registreras och förvaras.
- ▶ Säkerställa att alla som tecknar och hanterar avtal har god kännedom om rutiner och riktlinjer.
- ▶ Säkerställa att riktlinjer och mallar efterlevs.
- ▶ Säkerställa att avtalsuppföljning sker.
- ▶ Stärka den interna kontrollen och se till att avtalshantering ingår i risk- och väsentlighetsanalysen inom ramen för intern kontroll.
- ▶ Förtydliga rutiner för avvikelserapportering och säkerställa att de följs.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas. För var och en av rekommendationerna ovan ska svar lämnas om vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast den 9 maj 2022.

På uppdrag av Eslövs kommuns revisorer

Gunilla Gulam
Ordförande revisionen