

2023-09-20

För yttrande till
Kommunstyrelsen
Kultur- och fritidsnämnden
Tekniska nämnden

För kännedom till
Kommunfullmäktige

Granskning av avtalshantering

Lunds kommun ingår årligen en mängd avtal. Vid avtalshantering finns ett antal olika risker; till exempel bristande riktlinjer, rutiner, otillräcklig kompetens eller medvetenhet om riktlinjer och rutiner samt inte minst uppföljning och kontroll av avtal. Brister i hanteringen riskerar att medföra stora kostnader och suboptimeringar för en kommun. I de fall efterlevnad och uppföljning av avtal brister riskerar det att medföra onödiga kostnader för kommunen och därtill kan dess förtroendekapital rubbas. Därför är det en given utgångspunkt för kommunrevisorerna att avtal ska vara korrekta och avtalshanteringens noggrann.

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har granskat tekniska nämndens och kultur- och fritidsnämndens kvalitetssäkring vid utformande av avtal samt om en tillräcklig uppföljning av ingångna avtal sker. Kommunstyrelsen har granskats avseende centrala dokument och rutiner.

Granskningen redovisas i bilagda rapport från EY.
Sammanfattningsvis vill vi framhålla följande:

Kultur- och fritidsnämndens kvalitetssäkring vid utformning av avtal och uppföljning av ingångna avtal är endast till viss del tillräcklig. Tekniska nämndens kvalitetssäkring vid utformning av avtal och uppföljning av ingångna avtal är till stor del tillräcklig. Vidare görs även bedömningen att kommunstyrelsen har säkerställt att det finns centrala dokument och rutiner.

Bedömningen grundar sig på att det finns en tydlig organisation för avtalshantering med en tydlig ansvarsfördelning mellan centrala inköps- och upphandlingsenheten och respektive nämnds inköps- och upphandlingsorganisation. Det finns en god kvalitet vid utformningen av avtal och det finns framtagna mallar som används vid upprättande av avtal vilket bidrar till säkerställandet av ändamålsenliga avtal. Därtill finns även möjligheten att kvalitetssäkra avtal med hjälp av juridisk expertis. Centrala inköps- och upphandlingsenheten erbjuder ett utbud av utbildningsmöjligheter men det framgår inte i vilken mån de nyttjas.

2023-09-20

Däremot bedöms de granskade nämndernas uppföljning av avtal behöva stärkas. Granskningen visar att nämnderna hanterar uppföljning olika och det är en brist att det inte finns en enhetlighet avseende uppföljning av avtal. Även om alla avtal är unika i sig anses det vara fördelaktigt med rutiner som skapar ramarna för hur avtalsuppföljningen ska gå till och vad uppföljningen ska innehålla. En god intern kontroll och tydliga ramar kan minska risken för att det förekommer avtal som inte följs upp.

Av genomförd stickprovsundersökning görs bedömningen att avtalen i sig har en god kvalitet. Av avtalens innehåll och utformning i sig framgår det inga större brister, men det kan konstateras att avtalen utifrån deras innehåll tyder på ett behov av tydliga rutiner gällande bevakning av avtalsfrister (förlängning och uppsägning) och uppräknade priser. Likaså görs bedömningen att det bör finnas rutiner kring registrering, enhetlig rubricering och angivande av ansvarig person för säkerställande av struktur och ordning av avtalshanteringen och uppföljningen.

Utifrån granskningsresultatet och där påvisade brister lämnas följande rekommendationer:

Tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden rekommenderas att:

- Dokumentera riktlinjer och tydliga rutiner för vad som gäller vid uppföljning av avtal.
- Dokumentera enhetliga rutiner för hur registrering och diarieföring av avtal ska ske för att åstadkomma ökad tillgänglighet och minskad risk för felregistrering.

Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Kartlägga nyttjandegraden avseende utbildningar som inkluderar avtalshantering samt överväga om vissa utbildningar bör göras obligatoriska.

Vi önskar svar senast den 6e december 2023 med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer

Peter Bengtsson
Ordförande kommunrevisionen
Lunds kommun

Bilaga: EY: Granskning av avtalshantering