



Uppföljning av granskning kommunens avtalsuppföljning

Bromölla kommun

2021-12-01

Inledning och bakg

Revisorerna i Bromölla kommun gjorde en granskning av avtalsuppföljning 2017 som resulterade i ett antal rekommendationer inför framtida avtal för att bättre säkerställa den interna kontrollen kring avtalsefterlevnad.

Bland annat framkom i granskningen 2017 att det fanns brister i hur avtalen hade handlats upp. Det fanns även brister i underlagen inför upphandling. I avtalen saknades också påtryckningsmöjligheter i form av viten om entreprenören inte fullgör sina åtaganden enligt avtal. Det saknades också i de granskade avtalen en beskrivning över hur avtalen ska följas upp. Mot bakgrund av granskningen rekommenderade vi kommunen att:

- I avtal precisera hur entreprenaderna ska följas upp
- Vilka konsekvenser det blir om avtalen inte följs
- Skriva in vitesklausuler i avtalen
- Att säkerställa rutiner för att möjliggöra för kommunstyrelsens utskott att hålla sig informerad om hur entreprenaderna sköts
- Att tydligare protokollföra vad som informeras om i nämnden.

Syfte och revision

Syftet med denna uppföljning är att bedöma om kommunstyrelsen anammat de rekommendationer som lämnades i revisionsrapporten 2017.

Uppföljning sker genom dokumentstudier av ett antal avtal som kommunen har med externa utförare. Avstämningar med berörda tjänstemän som ingått avtalen för kommunens räkning.

Revisionsfrågorna är:

- Finns det preciserat hur entreprenader/verksamheter av externa utförare ska följas upp?
- Finns det beskrivet vilka konsekvenser det blir om avtalen inte följs?
- Finns det vitesklausuler i avtalen?
- Finns det rutiner som möjliggör att kommunstyrelsens utskott kan hålla sig informerade om hur entreprenaderna sköts?
- Finns det information om avtal och avtalsuppföljning i protokoll eller annan dokumentation som delges utskott/styrelse?

Kommunstyrelsens



Kommunstyrelsen beslutade att anta förvaltningens svar i ärendet 2017-05-10.

Av svaret framgår bland annat att en del av rekommendationerna kommer beaktas inför framtida upphandlingar. Av svaret framgår också att kommunen numera är tydligare i löpande avtal gällande uppföljning och dokumentation av dessa. I svaret framgår också att kommunen håller på att ta fram ett program för uppföljning av privata utförare som ska antas av kommunfullmäktige.

När det gäller information om avtal och avtalsuppföljning till politiken framhålls att mycket av avtalsuppföljningen är av verkställighetskaraktär men att information ändå kommer utskotten eller kommunstyrelsen till del. Vid större avvikelser som kan föranleda större åtgärder ska det enligt svaret göras en bedömning i dialog med berörd ordförande för att avgöra när ärendet är av politiskt karaktär.

När det gäller redovisning av avtalsuppföljning och resultat kring detta i protokoll framförs i yttrandet att politiker hålls informerade löpande men att informationspunkterna inte skrivs in i protokollen. Förvaltningen gör bedömningen att innehållet i informationspunkterna skulle begränsas om det fördes till protokollet. Det skulle även leda till avgränsningssvårigheter om även efterföljande frågor och ev. debatter skulle tas till protokollet.

Vad vi\$ærföljninge

I uppföljningen har vi valt ut fyra avtal. Dessa redogörs för nedan utifrån de aktuella revisionsfrågorna.

Ramavtal för golvarbeten

- Finns det preciserat hur entreprenader/verksamheter av externa utförare ska följas upp?

Svar: Inte specifikt i själva avtalet men regleras i administrativa föreskrifter där entreprenören på begäran ska träffa beställaren för uppföljning av ramavtal, pris, utförda uppdrag, rutiner, återrapportering och ÄTA.

- Finns det beskrivet vilka konsekvenser det blir om avtalen inte följs?

Svar: I administrativa föreskrifter, AFC/AFD.5 anges också vad som gäller kring ansvar och avhjälpande.

- Finns det vitesklausuler i avtalen?

Svar: Viten regleras i administrativa föreskrifter. I föreskrifterna anges även rätten till vite i de fall där det inte uttryckligen anges vid avrop eller avtal efter förnyad konkurrensutsättning. Ansvar finns även reglerat mot tredje man för vilket entreprenören har ett strikt ansvar.

- Finns det rutiner som möjliggör att kommunstyrelsens utskott kan hålla sig informerade om hur entreprenaderna sköts?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring detta på sid 4 samt kommentar sid 9.

- Finns det information om avtal och avtalsuppföljning i protokoll eller annan dokumentation som delges utskott/styrelse?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring denna fråga på sid 4 samt kommentar sid 9.

Vad vi ser på i avtalsuppföljning

Avtal för ombyggnad av avfallsanläggning

- Finns det preciserat hur entreprenaden/avtalet ska följas upp?

Svar: I avtalet finns reglerat att avtalsuppföljning kan ske vid behov och initieras av uppdragsgivaren.

- Finns det beskrivet vilka konsekvenser det blir om avtalen inte följs?

Svar: Ja det finns beskrivet i avtalet vad som gäller vid brister i utförd tjänst samt ersättning vid brister (se nedan).

- Finns det vitesklausuler i avtalen?

Svar: Ja det finns reglerat i avtalet.

- Finns det rutiner som möjliggör att kommunstyrelsens utskott kan hålla sig informerade om hur entreprenaderna sköts?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring detta på sid 4 samt kommentar sid 9.

- Finns det information om avtal och avtalsuppföljning i protokoll eller annan dokumentation som delges utskott/styrelse?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring detta på sid 4 samt kommentar sid 9.

Vad väntas för följning

Avtal om gräsklippning och lövmalning 2020-09-01 till 2022-08-31 med option 1+1 år

- Finns det preciserat hur entreprenader/verksamheter av externa utförare ska följas upp?

Svar: Nej, avtalet innehåller inget om uppföljning under avtalstiden. Uppföljning sker enligt uppgift löpande, minst två gånger per år.

- Finns det beskrivet vilka konsekvenser det blir om avtalen inte följs?

Svar: Ja om leverantören åsidosätter sina skyldigheter enligt avtalet äger beställaren rätt att häva avtalet.

- Finns det vitesklausuler i avtalen?

Svar: Nej.

- Finns det rutiner som möjliggör att kommunstyrelsens utskott kan hålla sig informerade om hur entreprenaderna sköts?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring detta på sid 4 samt kommentar sid 9.

- Finns det information om avtal och avtalsuppföljning i protokoll eller annan dokumentation som delges utskott/styrelse?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring detta på sid 4 samt kommentar sid 9.

Vad väntar följninge

Avtal om intervågållning 2020-09-01 till 2022-04-15 med option på ett år till 2025-04-15.

- Finns det preciserat hur entreprenader/verksamheter av externa utförare ska följas upp?

Svar: Ja det finns ett särskilt avsnitt i avtalet om uppföljning för säkerställande av krav i avtalet. Det framgår här att beställaren äger rätt att företa kontroll.

- Finns det beskrivet vilka konsekvenser det blir om avtalen inte följs?

Svar: Ja påföljder vid olika former av brister regleras med olika prisavdrag. Grunder för hävning av avtalet regleras likaså.

- Finns det vitesklausuler i avtalen?

Svar: Ja olika former av prisavdrag förekommer vid kvalitetsbrister eller andra avsteg mot kraven i avtalet.

- Finns det rutiner som möjliggör att kommunstyrelsens utskott kan hålla sig informerade om hur entreprenaderna sköts?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring detta på sid 4 samt kommentar sid 9.

- Finns det information om avtal och avtalsuppföljning i protokoll eller annan dokumentation som delges utskott/styrelse?

Svar: Se kommunstyrelsens yttrande kring detta på sid 4 samt kommentar sid 9.

Vår bedömning

Vår **sammanfattande bedömning** utifrån uppföljningen är att de rekommendationer som revisorerna lämnade 2017 i huvudsak efterlevs.

När det gäller frågan om i vilken grad politikerna hålls informerade om efterlevnad av avtal och huruvida dokumentation delges politiken är vår uppfattning att detta sannolikt varierar beroende på avtal och avtalets betydelse för den kommunala verksamheten. Avtal om snöröjning torde ha en större betydelse för politiken att hålla sig informerad om jämfört med avtal om golvjänster då snöröjning är en samhällsviktig verksamhet. Vi ser också att det finns ett stort inslag av verkställighet i hantering av avtal och avtalsefterlevnad. Dock är det av naturliga skäl av vikt att politiken är involverad och informerad i de fall då avtalsefterlevnaden har stora brister och som kan föranleda rättslig process.

Rekommendation

Kommunstyrelsen kan med fördel ha i beaktande att inom ramen för sin interna kontroll ha kontrollpunkter kopplat till återrapportering av avtalsefterlevnad.



Kristian Gunnarsson Certifierad kommunal yrkesrevisor

KPMG AB



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2020 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.