



Tjänsteskrivelse
2025-03-31

Carina Eld
Ekonom

Kultur- och fritidsnämnden

Avtalsgranskning i kommunen – granskning och bedömning

Dnr: 2025/54

Ärendebeskrivning

Internrevisionen har lämnat en skrivelse till kultur- och fritidsnämnden med en översiktlig beskrivning av nuläget i kommunens avtalshantering.

Ernst & Young har på uppdrag av kommunen, genomfört en mer omfattande granskning av avtalshantering. Granskningen lyfter behovet av en förbättrad styrning, samordning och kontroll. Ärendet syftar till att informera nämnden samt föreslå fortsatt inriktning för avtalshantering.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2025-05-31.

Kultur- och fritidsnämndens protokoll § 26, 2025-03-19.

Tjänsteskrivelse till nämnden 2025-03-19.

Internrevisionens skrivelse om avtalshantering, 2025.

Ernst & Young, *Granskning av kommunens avtalshantering*, februari 2025.

Bakgrund/utredning

Kultur- och fritidsnämnden behandlade ärendet den 19 mars 2025, § 26 och gav förvaltningen i uppdrag att återkomma med ett yttrande över vilka åtgärder nämnden avser vidta. Uppdraget ska redovisas i april.

Internrevisionen har lämnat en skrivelse till nämnden med en sammanfattning av nuläget i kommunens avtalshantering.

För att få en mer strukturerad och fördjupad genomlysning av kommunens avtalshantering har Ernst & Young genomfört en extern granskning, färdigställd i februari 2025.



Granskningen konstaterar bland annat att det finns en övergripande struktur och dokumenterade riktlinjer, men att:

- Rutinerna är inaktuella och ansvarsfördelningen kring dem är oklar.
- Det saknas inköpssamordnare och tillräcklig kännedom om framtagna mallar.
- Avtal i systemet Evolution är ofullständigt registrerade.
- Det saknas underskrifter, villkor för hävning och uppföljningsnoteringar i flera avtal.
- Kultur- och fritidsnämnden saknar dokumenterade processer och tydlig ansvarsfördelning.

EY rekommenderar bland annat att kommunstyrelsen reviderar rutiner för inköp och avtal, samt följer upp avtalstrohet och efterlevnad av upphandlingslagstiftningen. Kultur- och fritidsnämnden bör enligt rapporten dokumentera processer, tydliggöra ansvar och säkerställa att avtal innehåller nödvändiga villkor.

Eftersom kommunstyrelsen fått rekommendationer att hantera på övergripande nivå, bedöms det inte som ändamålsenligt att nämnden i nuläget utformar egna rutiner. I stället föreslås att nämnden avvaktar kommunstyrelsens fortsatta arbete och därefter säkerställer att relevanta delar av rekommendationerna tillämpas inom nämndens verksamhetsområde.

Beslutsförslag

Nämnden noterar informationen från internrevisionen och Ernst & Youngs granskning av kommunens avtalshantering.

Nämnden avvaktar kommunstyrelsens ställningstaganden och eventuella beslut om kommunövergripande åtgärder.

Förvaltningen får i uppdrag att följa det fortsatta arbetet på kommunövergripande nivå och återkomma till nämnden med förslag till rutiner utifrån Ernst & Youngs rekommendationer, när övergripande rutiner är fastställda av kommunstyrelsen.

Näringslivsperspektiv

Ärendet är av administrativ karaktär.



Konsekvenser för barn

Ärendet är av administrativ karaktär och beslutet medför inte några direkta konsekvenser som rör barn och unga.

Finansiering

Budget 2025

Kultur- och fritidsförvaltningen

Gunilla Lewerentz
Kultur- och fritidschef

Carina Eld
Ekonom

Beslutet expedieras till:
Revisionen
Kommunstyrelsen