



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

19 december 2018

Paragraf

§ 5

Diarienummer KS-2018/2100.912

---

## **Granskning av oegentligheter och riskbranscher – svar på revisionsrapport från Huddinge kommuns revisorer**

### ***Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut***

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

### **Förslag till beslut**

#### *Kommunstyrelsens beslut*

Som svar på revisionsrapporten Granskning av oegentligheter och riskbranscher från Huddinge kommuns revisorer återopas innehållet i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 26 november 2018.

### ***Sammanfattning***

KPMG har på uppdrag av Huddinge kommuns revisorer genomfört en granskning av oegentligheter och riskbranscher.

Revisionens sammanfattande bedömning beträffande oegentligheter är att det vidtagits en rad åtgärder för bättre kontroll i förebyggande syfte. Bland annat har det utarbetats en ny rutin där samtliga verksamheter årligen ska gå igenom ett samlat dokument innehållande bl. a. bisysslor, representation, jäv, gåvor m.m. Det saknas däremot inom löne- och ersättningsområdet styrande dokument och rutiner vars syfte är att specifikt minimera risken för oegentligheter. Mot den bakgrund har revisionen lämnat rekommendationer, som handlar om att tydliggöra reglerna för direktupphandling i Huddinge kommun, följa upp att fastslagna styrande och stödjande dokument gällande direktupphandling finns på plats och efterlevs, utföra rekommenderade utredningar avseende utbetalningar kopplade till de ersättningslönearter revisorerna identifierat i sin analys samt att utveckla och genomföra riskanalyser som underlag till styrande dokument och konkreta kontroller för att minimera risken för att oegentligheter inträffar.

Kommunstyrelsens förvaltning avser att åtgärda de rekommendationer som ges i revisionsskrivelsen i samband med att en ny policy och nya riktlinjer för upphandling tas fram för beslut i fullmäktige. Förvaltningen har vidare genomfört utredningar avseende utbetalningar kopplade till de ersättningslönearter som revisorerna identifierat i sin analys.

### ***Beslutet delges***

Huddinge kommuns revisorer

