

Huddinge kommun
Revisorerna

Till:
Kommunstyrelsen
Socialnämnden
Grundskolenämnden
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Bygglovs- och tillsynsnämnden
Kommunfullmäktige

2019-09-16

Revisionsrapport: Uppföljning av revisionsrapporter

De förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun har uppdragit till KPMG AB att genomföra en uppföljande granskning av följande granskningar:

- Granskning av hur barnens rättigheter tas tillvara i Huddinge kommun,
- Granskning av IT-organisationen,
- Granskning av upphandlingsprocessen, samt
- Granskning av intern representation.

Syftet med uppföljningen har varit att studera och bedöma de åtgärder som vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer i respektive granskningsrapport. Utöver uppföljningen av de fyra granskningarna har granskningen syftat till att besvara fyra frågor avseende upphandlingsprocessen och avtalshantering. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Utifrån genomförd uppföljning kan vi konstatera att kommunen inte har arbetat med revisionens tidigare rekommendationer fullt ut. Detta gäller främst för granskningen av hur barns rättigheter tas tillvara i Huddinge kommun där vi lämnat nedanstående tre rekommendationer utifrån vad som framkommit i uppföljningen. Kommunen rekommenderas att:

- i styrdokumentet tydligt ange kommunens strategi för att implementera barnkonventionen och arbeta med barnrättsfrågor,
- verka för en tydligare ansvarsfördelning och bättre samordning när det gäller barnrättsfrågorna, samt
- hämta inspiration från andra kommuner som kommit längre i barnrättsarbetet.

Utöver uppföljningen av de fyra granskningarna har syftet med granskningen varit att besvara frågor kopplade till upphandlingsprocessen och kommunens hantering av avtal. I Huddinge kommun finns ett program med mål och riktlinjer för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare. De nämnder som tecknat avtal med privata utförare ska, utifrån programmet, upprätta en årlig uppföljningsplan som beskriver formerna för uppföljningen. Flera förvaltningar har även avsatt resurser för att följa upp omfattande avtal löpande.

I kommunen finns ingen avtalsdatabas, utan istället ska samtliga avtal finnas samlade i e-handelssystemet Proceedo. Granskningen visar dock att inte alla avtal är inlagda i systemet. Detta bedöms som en förutsättning för att beställare på ett enkelt sätt ska kunna ta del av och få kännedom om tecknade avtal.

Upphandlingsprocessen har varit föremål för revision vid flera tillfällen. I uppföljningen framkommer att kommunen planerar att genomföra stora organisatoriska förändringar i kommunens upphandlingsverksamhet. Vi bedömer att detta utgör en risk utifrån ett internkontrollperspektiv och kommer att följa utvecklingen av omorganisationen samt kommande upphandlingar.

Bilaga: Revisionsrapport: Uppföljning av revisionsrapporter

Revisionen beslutar att överlämna rapporten för information till kommunstyrelsen, socialnämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, bygglovs- och tillsynsnämnden samt kommunfullmäktige.

För Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer

Eva-Li Prades Eriksson
Ordförande

Ulrika Wennberg
Vice ordförande