

Kommunstyrelsen
Omvårdnadsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden

Granskning av entreprenadstyrning

Solna stads förtroendevalda revisorer har uppdragit till PwC att genomföra en granskning av stadens arbete med entreprenadstyrning.

Utifrån granskningen konstateras att Solna stad har ett gediget system för sin samlade styrning av verksamhet utlagd på entreprenad. Från fullmäktiges program för uppföljning, via policy för konkurrensutsättning till riktlinjer för upphandling och inköp och tillämpningsanvisningar för detta. Nämndernas internkontrollplaner hänger samman med stadens övergripande plan, och nämnderna redovisar årligen konkurrensplaner som visar vilka verksamheter som bedrivs med avtal och hur långt gångna respektive avtal är.

I samtliga styrdokument framgår vikten av uppföljning, och framför allt vikten av att redan i upphandlingsläget formulera krav och tydliggöra vilken uppföljning som ska ske. För att entreprenadstyrningen ska fungera i praktiken i enlighet med Solna stads system krävs att varje upphandling blir korrekt från början, dvs att avtalen med entreprenörer utformas utifrån rätt riskbild och med de krav som staden sedan önskar ska gälla, samt att formerna för uppföljning är tydliga.

Risکانalys gör ur ett entreprenadstyrningsperspektiv på flera sätt: i upphandlingsläget, inför kommande enskilda avtalsuppföljningar, inför årliga uppföljningsplaner samt som ett led i risk- och väsentlighetsanalysarbetet vid framtagande av internkontrollplaner. Samtidigt har vi sett skillnader avseende hur utvecklat det praktiska tillämpandet av de stadsgemensamma styrreglerna är, vid granskning av omvårdnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden.

Utifrån genomförd granskning gör vi den samlade bedömningen att kommunstyrelsen och granskade nämnderna delvis säkerställt en tillräcklig intern kontroll gällande styrning och uppföljning av kommunala entreprenader. Staden har som ett obligatoriskt kontrollmoment Avtalsuppföljning för varje nämnd. Vår bedömning är vidare att styrningen genom avtal och uppföljning skiljer sig åt mellan de två granskade nämnderna. Förklaringar till detta finns, där en sådan är omfattningen på upphandlad verksamhet och en annan är erfarenheten att över tid arbeta strukturerat med uppföljning. Samtidigt bedömer vi att Kultur- och fritidsnämnden sannolikt behöver utveckla sitt arbete med styrning av entreprenader, inte minst i ljuset av vad som framgår av konkurrensplanen där ett antal verksamheter är föremål för kommande upphandling. Den upphandlingsprocess och avtal vi närmare studerat i denna granskning visar dock att denna insikt finns och utgör ett exempel på att nämnden ökat sin styrförmåga i förhållande till leverantören.

För Solna stads revisorer

Christer Schön
ordf

Per Stockhaus
v ordf