



Till utbildningsnämnden

Yttrande

Utbildningsnämnden

Dnr:

Handläggare:

2025-10-22

Patrik Lundh

Förslag till yttrande: Granskning avtalshantering

Bakgrund

Under våren 2025 genomförde PwC på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Gävle kommun en uppföljande granskning av avtalshantering. Granskningens syfte har varit att bedöma om granskade nämnder och kommunstyrelsen har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den bedömning och de åtgärdsförslag som lämnats i tidigare genomförd granskning.

Utifrån genomförd granskning är den samlade bedömningen att granskade nämnder och kommunstyrelsen inte helt har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den bedömning och de åtgärdsförslag som tidigare lämnats.

Efter genomförd uppföljande granskning lämnas följande rekommendationer till nämnderna:

- Tillse att roll- och ansvarsfördelningen kontinuerligt följs upp och utvärderas inom respektive verksamhet för att säkerställa att de implementeras effektivt och att eventuella ytterligare justeringar görs vid behov.
- Se över om behov föreligger att fastställa beloppsgränser för olika attestroller. Detta i syfte att förstärka den interna kontrollen kopplat till inköp med stora värden.

Förslag till yttrande

Tillse att roll- och ansvarsfördelningen kontinuerligt följs upp och utvärderas inom respektive verksamhet för att säkerställa att de implementeras effektivt och att eventuella ytterligare justeringar görs vid behov.

Svar: Vi har två inköpssamordnare och ekonomer som följer upp avtal och avtalstrohet. Vi specifika kompetenser, exempelvis en städ- och kostsamordnare, som följer upp avtal och avtalstrohet inom sina områden. Om vi får signaler om att verksamheterna handlar utanför avtal följer vi upp det. Vi gör årligen en riskbedömning kring avtal och avtalstrohet i internkontrollplanen.

Se över om behov föreligger att fastställa beloppsgränser för olika attestroller. Detta i syfte att förstärka den interna kontrollen kopplat till inköp med stora värden.

Svar: Vi avvaktar vidare instruktioner från styrning och stöd om ändrade beloppsgränser.

Sara Marklund
Tf Sektorchef
Utbildning Gävle