

Huddinge kommun
Revisorerna

Till:
Kommunstyrelsen

För kännedom:

Kommunfullmäktige

2018-09-10

Revisionsrapport: *Oegentligheter och riskbranscher*

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en granskning av oegentligheter och riskbranscher. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

Vår 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 bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen 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 vi identifierat i vår analys.
- Utveckla och genomföra riskanalyser som underlag till styrande dokument och konkreta kontroller för att minimera risken för att oegentligheter inträffar.

Revisionen beslutar att överlämna rapporten till Kommunstyrelsen och ber om styrelsens yttrande senast 2019-01-24

För Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer

Svante Axelsson
Ordförande

Ulrika Wennberg
Vice ordförande