

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Kontroll, tillsyn och insyn av externa utförare- övergripande granskning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har PwC genomfört en granskning av seende kontroll, tillsyn och insyn av externa utförare. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsens kontroll, insyn och tillsyn i verksamhet som lämnats över till externa utförare är ändamålsenlig och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna beslutade därefter att endast genomföra en övergripande granskning inom området.

Utifrån granskningens omfattning görs ingen sammanfattande revisionell bedömning. Vi anser dock att det finns riktlinjer avseende förskola men saknas för övriga verksamheter. Kommunen har även utövat tillsyn i förskolorna som har rapporterats till kommunstyrelsen. I övrigt har ingen särskild rapportering avseende entreprenader gjorts till kommunstyrelsen men ingår till viss del i den rapportering som görs i delårsrapport och årsredovisning.

Rekommendationer

- Kommunstyrelsen bör ta fram ett program med kommunala mål och riktlinjer för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare.
- Riktlinjerna för innehålla vilken uppföljning som ska göras till kommunstyrelsen.
- I kommande avtal/upphandlingar bör revisorernas och allmänhetens rätt till insyn säkerställas.

Eventuella frågor besvaras av Bertil Falckerby,
telefon 070-679 32 53.

Rapporten i sin helhet finns att hämta på Sollefteå kommuns hemsida:

<https://www.solleftea.se/kommunpolitik/kommunorganisation/revisorer>