

2021-02-23  
KS/2021:62 000  
Diariennr. \_\_\_\_\_ Ärendetyp \_\_\_\_\_

**För yttrande till:**

Styrelsen Osbybostäder AB  
Styrelsen Industrihus i Osby AB  
Styrelsen Fjärrvärme i Osby AB

**För kännedom till:**

Kommunfullmäktige

**Granskning av avtalshantering**

EY har på uppdrag av lekmannarevisionen i Osby kommun genomfört en granskning avseende avtalshantering i tre kommunala bolag.

Vi bedömer att styrelsen för Osbybostäder delvis har en ändamålsenlig avtalshantering. Granskningen visar att bolaget använder system för att förhindra att avtal automatiskt löper ut, samt att avtalen förvaras i enlighet med kommunens arkivreglemente. Vidare sker en löpande uppföljning av avtalens villkor i samband med avrop.

Dock bedömer vi att styrelsen behöver stärka kontrollen avseende avtal samt upprätta de rutiner och den dokumentation som fastställts i kommunens arkivreglemente och som framgår av arkivlagen. Vi menar vidare att bolaget bör dokumentera hur en systematisk uppföljning av avtal ska ske, i syfte att säkerställa en god intern kontroll.

Vår bedömning är vidare att Fjärrvärme i Osby AB och Industrihus i Osby AB inte har en ändamålsenlig avtalshantering. Vi baserar vår bedömning på att det saknas dokumentation och rutiner för avfallshantering och uppföljning. Likaså att bolagen inte förvarar avtal i enlighet med lag och kommunens arkivreglemente. Bolagen har en förhållandevis liten verksamhet och få anställda, varpå resurser för att säkerställa en ändamålsenlig avtalshantering inte är möjlig enligt de intervjuade. Dock har bolagen ett ansvar att följa reglemente och lagstiftning varpå vi bedömer att bolaget bör se över sina rutiner för avtalshantering.

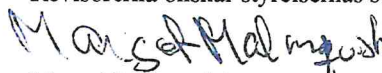
Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi styrelsen i Osbybostäder AB, styrelsen i Fjärrvärme i Osby AB och Industrihus i Osby AB att:

- Säkerställa att avtalshantering följer lagkrav och arkivreglemente
- Upprätta rutiner för registrering av avtal och avtalsuppföljning

Vi rekommenderar även styrelsen i Fjärrvärme i Osby AB och Industrihus i Osby AB att:

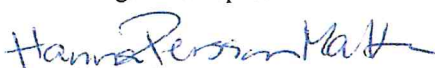
- Säkerställa att avtal förvaras i enlighet med lagkrav och arkivreglemente

Revisorerna önskar styrelsernas svar med anledning av genomförd granskning senast 2021-04-15.

  
Margot Malmqvist

  
Per-Ola Stensson

  
Jan Nilsson

  
Hanna Persson Mattson  
Lekmannarevisorer

  
Stephan Hellqvist