

www.avesta.se



Avesta kommun
Kommunrevisionen

2020-02-11

Till:
Kommunfullmäktige

För kännedom:
Kommunstyrelsen
Styrelsen i Gamla Byn AB
Styrelsen i Avesta Industristad AB
Styrelsen i Avesta Vatten och Avfall AB

Revisionsrapport – Förstudie av representation och sponsring

KPMG har på uppdrag av Avesta kommuns förtroendevalda revisorer och lekmannarevisorer i Gamla Byn AB, Avesta Vatten och Avfall AB samt Avesta Industristad AB genomfört en förstudie avseende Avesta kommuns och de kommunala bolagen rutiner för representation och sponsring. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Utifrån genomförd förstudie lyfter revisorerna fram följande iakttagelser och rekommendationer:

- Avesta kommunkoncern har en policy som beskriver hur kommunen och bolagen ska förhålla sig till möjligheten till representation. Policyn beskriver framför allt regler rörande servering av alkohol i samband med representation. Vi anser att policyn bör ses över och tas upp för beslut i kommunfullmäktige igen då den senast antogs år 2004.
- Vi kan konstatera att Avesta kommunkoncern har riktlinjer för marknadsföringsavtal där syftet med tecknande av avtal beskrivs. Av riktlinjen framgår att utvärdering ska ske innan ett beslut om eventuell förlängning. Det finns dock inga rutiner eller instruktioner som beskriver hur en utvärdering eller uppföljning av avtalen ska genomföras. Utifrån iakttagelserna rekommenderar vi därför att rutiner/instruktioner för utvärdering eller uppföljning av avtalen tas fram.
- Det finns en policy mot korruption, mutor och jäv som omfattar kommunen och de kommunala bolagen. Numer finns en visselblåsarfunktion som det går att anmäla missförhållanden till. Vi kan dock konstatera att det saknas instruktioner om hur och till vem misstankar om korruption, mutor eller jäv. Därför rekommenderar vi att komplettera policyn med instruktioner hur misstankar om korruption, mutor eller jäv ska anmälas.

Revisionen rekommenderar fullmäktige att begära in ett yttrande över bifogad revisionsrapport från kommunstyrelsen till fullmäktiges sammanträde 15 juni 2020. Yttrandet bör även lämnas till revisionen för kännedom.

För de förtroendevalda revisorerna i Avesta kommun

Mats Myrén
Ordförande i kommunrevisionen