

Projektförslag

Revision skolskjutsentreprenörer



Revision på upphandlade skolskjutstransporter

När kommunen upphandlar transporter för barn rör det sig ofta om ganska stora summor. För en kommun bör det vara intressant att veta om entreprenören uppfyller alla krav kommunen ställer på sin entreprenör. Revision gynnar alltid den seriösa entreprenören som uppfyller de krav kommunen ställt. Det underlättar kommande upphandling att visa vilken entreprenör som är seriös. Om kommunen har genomfört revision på transporterna av barn, kan det också från allmänhetens och föräldrars sida ses som mycket positivt.

NTF Sörmland-Örebro län-Östergötland har revisorer som är utbildade av SIS i intern revision och har god erfarenhet av arbete med revision av transporter. Vi genomför revisionen i nära dialog med kommunen och entreprenören/entreprenörerna.

NTF Sörmland-Östergötland har referenser från genomförda revisioner i andra kommuner.

I bifogat dokument kan ni se ett utdrag ur en av våra revisionsrapporter.

Vi lämnar gärna en offert.



Lars Nordquist
Verksamhetsansvarig
NTF Sörmland-Örebro län-Östergötland
Tfn: 0155-29 02 29

Exempelrapport

Sammanfattning

Revisionen har genomförts hos samtliga avtalsbundna entreprenörer som utför skolskjutsar för XXXs kommun. Separata rapporter har upprättats för respektive entreprenör, vilka redovisas i avsnittet Uppföljningsresultat. Uppföljningen har genomförts för att säkerställa att de krav som ställts i avtal och lagar infrias.

Revisionen har utförts i november 2014 av NTF Sörmland-Örebro län-Östergötland i samarbete med Itra Konsult AB. Lars Nordquist, NTF har varit projektansvarig och ansvarat för uppföljningen hos entreprenörerna och Per Nybom, Itra har varit administrativ ansvarig.

Uppföljningen har indelats i tre delar, enligt följande:

- Genomgång och kontroll av dokument samt intervjuer med företagsledningen
- Samtal/intervjuer med förare, utifrån kontrollpunkter
- Kontroll av fordon och utrustning (avser Entreprenör C)

De kravställningar som ställts i avtalen är tydliga och till övervägande delen mätbara, vilket medför att de dels är förståeliga dels reviderbara. Avtalets struktur och innehåll har vi bedömt som lättåtkomligt för entreprenörerna med klara krav och i vissa fall målformulerade. Kommunikationen mellan uppdragsgivare och uppdragstagare upplevs av entreprenörerna som god. Inga speciella synpunkter har framkommit som skulle medföra att det finns meningsskiljaktigheter i några frågor som rör verksamhetens genomförande.

De företag som revisionen omfattat har inte visat allvarliga några brister. En avvikelse har noterats hos en entreprenör. De reviderade företagen har generellt sett en god systematisk dokumentation och fungerande ledningssystem. Vår samlade bedömning är att entreprenörerna sköter sig bra och uppfyller de krav som finns upptagna i avtalen. De fordon och den utrustning som används i verksamheten uppfyller de krav som ställs men några få undantag. Den avvikelse som vi har noterat är kända av det aktuella företaget och förväntas åtgärdas utan att det behövs genomföras någon ny uppföljning eller kontroll.

Uppdraget/bakgrund och innehåll

Uppdragets syfte har varit att genomföra en revision av ingångna avtal, följa upp och granska huruvida entreprenörerna uppfyller de delar i avtal och lagar som är styrande för verksamhetens utövande. Revisionen genomförs för att köparen ska kunna säkerställa, att de krav som ställts och de utfästelser som entreprenören utlovat, uppfylls. Även kvalitativa egenskaper har kontrollerats, detta som ett led i att kunna avgöra företagets förutsättningar att kunna infria avtalets intentioner och därmed uppfylla ställda krav.

Revisionen genomförs utifrån de avtal som finns mellan parterna. Den omfattar alla de i avtalet ingående kraven (kriterierna) som köparen har ställt på entreprenören och som finns inom de angivna områdena.

Resultatet av uppföljningen har formats i entreprenörs-/företagsrapporter som tillsammans utgör denna slutgiltiga rapport. Företagsrapporterna sammanställs utifrån en ifylld revisionsmall som upprättats. Företagen har haft tillfälle att yttra sig om innehållet i den del av rapporten som de omfattas av. Uppföljningen har genomförts på plats hos respektive entreprenör.

Avvikelse har noterats där entreprenören inte eller bara delvis uppfyllt sina åtaganden enligt avtalen. Någon ny uppföljning behöver inte genomföras. Det företag som fått en avvikelse har förbundet sig att själv åtgärda den brist som noterats.

Förutsättningen för revisionen har utgått från tre revisionsblock som har utarbetats av kommunen. De olika revisionsblocken har kopplats till respektive företag. Det går således inte att jämföra de olika företagen då de haft olika revisionspunkter.

för att genomföra en avtals- och kvalitetsuppföljning är att de avtalspunkter (paragrafer) som ligger till grund för Uppföljningen är mätbara. Vi har således endast utgått från dessa. De anges också i respektive företagsrapport med samma paragrafnummer som förekommer i avtalet.

Lars Nordquist
Verksamhetsansvarig
NTF Sörmland-Örebro län-Östergötland
Tfn: 0155 – 29 02 29