



Revisorerna  
2014-10-16

Till:  
Samhällsbyggnadsnämnden samt  
för kännedom till kommunstyrelsen och  
kommunfullmäktige

### Uppföljande granskning av gatuenhetens rutiner vid snöröjning

PwC har på vårt uppdrag genomfört en uppföljande granskning från 2011 av gatuenhetens rutiner vid snöröjning.

Vi finner det anmärkningsvärt att gatuenheten inte alltid följer de rutiner för intern kontroll som antagits och fastställts av samhällsbyggnadsnämnden 2012-01-26 § 8.

- Samhällsbyggnadsnämnden måste säkerställa att gatuenheten följer antagna regler och rutiner för intern kontroll avseende snöröjning där det bland annat anges att dagboksblad skall föras, signerad följesedel skall upprättas för alla beställda snöröjningsuppdrag och bifogas faktura från entreprenör.
- Det bör upprättas en skriftlig rutin som säkerställer att dagboksblad samt kopia av signerade följesedlar till beställda snöröjningsuppdrag förvaras samlat som räkenskapsmaterial i två år.
- Det bör i avtalen med entreprenörer tydligt anges att man har att följa antagna bestämmelser för snöröjning. Det bör också tydligt anges att signerad följesedel skall bifogas fakturan samt från vilken tidpunkt engångsersättningen utbetalas.
- Vi föreslår att samhällsbyggnadsnämnden i sina årliga interna kontrollplaner följer upp hur gatuenheten tillämpar antagna reglerna och rutiner för intern kontroll avseende snöröjning.

Rapporten överlämnas för kännedom och åtgärd i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar från samhällsbyggnadsnämnden senast 2015-01-31.

För kommunens revisorer

Benny Jonasson  
Ordförande

Thomas Boström