

Eva Tency Nilsson
Certifierad kommunal revisor
evatency.nilsson@skane.se

MISSIV

Datum 2022-11-23
Dnr 2022-RG000051

Alexander Brydon
Yrkesrevisor
alexander.brydon@skane.se

Kollektivtrafiknämnden

Granskning av köpta trafiktjänster - Rapport nr 9 – 2022

Den samlade bedömningen bedömning utifrån genomförd granskning är att system och rutiner för inköp av trafiktjänster i allt väsentligt är utformade på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen i allt väsentligt är tillfredsställande. Dock med rekommendationer om att dokumentera rutiner och utförda kontroller.

Upphandling av trafiktjänster görs av Skånetrafikens avdelning för affärer och upphandling. Skånetrafiken hanterar inköp och fakturor beträffande utförda trafiktjänster. Det finns rutiner för hur detta ska hanteras men de är i huvudsak inte dokumenterade.

Inom ramen för granskningen har stickprov genomförts enligt följande fördelning: tio inom affärsområde Tåg, tio inom affärsområde Buss och fem inom affärsområde Serviceresor. Samtliga stickprov har genomförts utan anmärkning.

Bedömning efter genomförd granskning är att det finns fungerande rutiner samt uppföljning och kontroll men att rutinerna inte är tillräckligt dokumenterade. Utförda kontroller är ej heller tillräckligt dokumenterade för att full spårbarhet ska kunna uppnås. Bedömning är vidare att det finns ett fullgott systemstöd för inköp av trafiktjänster för affärsområdena Tåg och Buss. I systemstödet för affärsområde Serviceresor föreligger dock förbättringspotential medan det noterats att ett mer effektivt system är under utveckling. Slutligen görs bedömning att det inte finns anledning att tro att det förekommer väsentliga felaktigheter i redovisningen av inköpta trafiktjänster.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2022-11-23 och beslutade att översända missiv och rapport för kännedom och beaktande till kollektivtrafiknämnden.

Utifrån genomförd granskning lämnas följande rekommendationer:

- Dokumentera rutinerna för hela flödet av fakturering av trafiktjänster.
- Dokumentera de kontroller av fakturor som görs så att de går att verifiera i efterhand.

- Se över systemstöd inom affärsområde Serviceresor och det system som ska integrera handläggning, bokningar och avtal.

För revisorskollegiet

Louise Rehn Winsborg
Ordförande

George Smidlund
Revisionsdirektör