



Datum
2020-11-19
Adress
Amiralsgatan 20
Diarienummer
FRI-2020-2385

Yttrande

Till
Revisorskollegiet

Remiss Granskning av hyresbetalningar, Stadsrevisionen SR-2020-63

Fritidsnämnden beslutar att lämna följande yttrande:

Yttrande

Fritidsnämnden instämmer i revisorernas bedömningar angående hyresavtal och hyresbetalningar utifrån ett Malmö stads perspektiv. Fritidsnämnden betalar årligen cirka 270 Mkr i hyreskostnader och en bristande intern kontroll kring hyresbetalningar kan leda till stora ekonomiska förluster och förtroendeskada. Fritidsnämnden bedömer att de rekommendationer som lämnas är på en kommunövergripande nivå, och därför bör samordnas genom kommunstyrelsens förvaltning för att behandlingen av stadens alla hyresvärdar blir entydig och likvärdig.

Åtgärder utifrån de rekommendationer som revisorerna ger fritidsnämnden följer nedan.

- Bedömningen är enligt revisionsrapporten att fritidsnämnden har en tillräcklig intern kontroll kring hanteringen av hyresavtal och hyresbetalningar. Fritidsnämnden rekommenderas att säkerställa att underlag till hyreskostnader såsom faktura eller hyresavi specificerar vad som avser hyra respektive indextillägg för enklare hantering och uppföljning av hyresbetalningar. Underlaget bör även visa hur indextillägg är beräknat.

Åtgärder:

Fritidsnämndens totala hyreskostnader uppgår till 268 Mkr (år 2019) varav 242 Mkr (90%) av hyresbetalningar går till servicenämnden och tekniska nämnden, 9 Mkr (3%) går till MKB samt 17 Mkr (7%) går till övriga externa fastighetsägare. En tydlig central samordning behövs för att minimera för att stadens förvaltningar ställer olika krav kring innehåll i fakturor /hyresavier. Vid nytecknande och omförhandling av hyresavtal kommer fritidsnämnden att ställa krav på vilka uppgifter fakturor/hyresavier ska innehålla. Åtgärden kan

påbörjas omedelbart så snart ett nytt hyresavtal tecknas/omförhandlas och åtgärden löper tillsvidare.

- Bedömningen är enligt revisionsrapporten att fritidsnämnden har en tillräcklig intern kontroll kring hanteringen av hyresavtal och hyresbetalningar. Nämnden rekommenderas att säkerställa att implementera ett digitalt system för enklare hantering och uppföljning av hyresavtal och hyresbetalningar. IT-stöder kan med fördel tas fram i samverkan med kommunstyrelsen och vara kommunövergripande så att stadens samtliga nämnder kan ta del av denna effektivisering genom digitalisering.

Åtgärder:

Fritidsnämnden instämmer att implementering av ett digitalt system för enklare hantering och uppföljning av hyresavtal är önskvärt, det anses dock inte rimligt att hälsa-, vård- och omsorgsnämnden, funktionsstödsnämnden och fritidsnämnden på egen hand ska ordna med IT-stöd som även övriga av stadens förvaltningar bör använda. Samordning från stadskontorets sida är önskvärd, både utifrån dess kompetens inom upphandlingsområdet och det strategiska lokalförsörjningsansvaret. Idag använder sig fritidsnämnden av tre digitala lösningar för hyresavtal, *Platina*, *Stratsys* samt *LOPE* (f.d. *LiMa*).

Ordförande

.....
Eva Bertz (L)
.....

Sekreterare

.....
Dzermal Imsirovic
.....