



Revision och granskningstjänster
241024 Karl Ekman

Revision och granskningstjänster

- Finansiell revision
- Forensic
- Hållbarhet
- Internrevision och avtalsuppföljning
- IT-revision

Leverantörer (varierar på delområde)

- Öhrings PricewaterhouseCoopers AB
- BDO Mälardalen AB
- KPMG AB
- Goodpoint AB
- Transcendent Group Sverige AB
- Ernst & Young AB

Revision och granskningstjänster

- Avtalsperiod
20240302 – 20280301
- 3-5 leverantörer per delområde
- Leverans i hela Sverige
(utomlands inte säkert att dom kan leverera)
- Kontraktslängd
- Takvolymmer
 - Finansiell revision 30 miljoner
 - Forensic 37,5 miljoner
 - Internrevision och avtalsuppföljning 37,5 miljoner
 - IT-revision 37,5 miljoner
 - Hållbarhet 10 miljoner



Finansiell revision

Anbudsområdet omfattar konsulttjänster för revision och granskning inom Finansiell revision. Med det avses granskning av, men är inte begränsat till, följande typer av tjänster.

- Översiktlig granskning enligt ISRE 2400 eller ISRE 2410.
- Granskning enligt ISAE 3000.
- Granskning enligt särskild överenskommelse enligt ISRS 4400.
- Finansiell granskning enligt ISSAI 200.

Uppdrag specificeras i samband med avrop.



Forensic

Anbudsområdet omfattar konsulttjänster för revision och granskning inom området Forensic. Med det avses granskning av, men är inte begränsat till, följande typer av tjänster:

- Kontroll av eventuellt inträffade eller misstänkta oegentligheter.
- Finansiella felaktigheter, regelöverträdelser, penningtvätt och utredning avseende mutor och korruption.
- Rådgivning i anslutning till forensisk utredning.
- Identifiering och hantering av oegentlighetsrisker samt förebyggande av oegentligheter.

I samband med avrop specificeras uppdraget.



Hållbarhet

Anbudsområdet omfattar konsulttjänster för revision och granskning inom området Hållbarhet. Med det avses granskning av, men är inte begränsat till, följande typer av tjänster.

- Granskning avseende socialt och etiskt ansvar (CSR).
- Granskning av hållbara leverantörskedjor.
- Granskning av kollektivavtalsenliga villkor itjänsteutförande.
- Granskning av krav i avtal såsom kemikaliehantering, transport eller distribution av varor, hantering av farligt avfall kopplat till tjänsteutförande, leverantörers systematiska miljöarbete eller märkning av produkter.

-Granskning av krav avseende kemikalier, energi och livsmedel.

-Översiktlig granskning av hållbarhetsredovisning enligt RevR 12.

-Granskning av miljöledningssystem såsom miljöpolicy, verksamhetsstyrande rutiner för efterlevnad av miljölagstiftning, egenkontroll/intern revision eller avvikelshantering.

-Granskning och kvalitetssäkring av en myndighets befintliga kontinuitetshantering som tagits fram av myndighetens krisberedskapssamordnare eller liknande.

Uppdrag specificeras i samband med avrop.

Internrevision och avtalsuppföljning

Anbudsområdet omfattar konsulttjänster för revision och granskning inom området Internrevision och avtalsuppföljning. Med det avses granskning av, men är inte begränsat till, följande typer av tjänster.

- Granskning i form av internrevision.
- Granskning av projekt.
- Quality assurance av internrevisorer.
- Granskning av intern styrning och kontroll.
- Compliance och riskkontroll.
- Granskning av operativa och strategiska risker som berör organisationens kärnverksamhet.

- Granskning av myndighetens arbete med risk- och sårbarhetsanalys som en del av organisationens arbete med kontinuitetshantering.

- Avtal och avtalsefterlevnad, såsom uppfyllelse av krav, fakturor, avtalstrohet, redovisning av statistik och granskning utan ISAE 3402, d.v.s. utan bestyrkande.

- Efterlevnad av Code of Conduct.

Uppdrag specificeras i samband med avrop.

IT-revision

Anbudsområdet omfattar konsulttjänster för revision och granskning inom It-revision. Med det avses granskning av, men är inte begränsat till, följande typer av tjänster.

- It-styrning såsom strategier, organisation och leveransmodeller.

- Ledningssystem för informationssäkerhet exempelvis utifrån ISO 27001/27002.

- Generella it-kontroller, t.ex. applikationskontroll.

- Behörighetshantering.

- Tekniska säkerhetsåtgärder av it-komponenter såsom nätverksutrustning, operativsystem, databaser och applikationer.

- Drift och övervakning.

- Kontinuitetshantering.

- Tredjepartsleverantörer.

- Dataanalys.

- Granskning av molnlösningar.

- Granskning av efterlevnad av Dataskyddsförordningen (GDPR).

- Penetrationstester.

- Granskning av It-lösningars webbtillgänglighet

Avrop specificeras i samband med avrop.

Tilldelningskriterier

Referensuppdrag - 5 stycken

- Kvalitet på utförda uppdrag
- Kompetens
- Uppdragets tidsplan
- Kommunikation
- Rekomendation

Pris



Konsultroller

Finansiell revision

- Auktoriserad revisor
- Revisor
- Junior konsult

Övriga

- Granskningsledare
- Speciallist
- **Analytiker**
- Junior konsult

Urval av krav

-Granskningsledare ska ha minst fem (5) års erfarenhet av att arbeta med personer i ledande ställning hos kund.

Granskningsledare ska ha minst fem (5) års erfarenhet av att leda och genomföra utredningar inom Forensic.

Specialist ska ha universitets- eller högskoleutbildning om minst 180/120 hp som är relevant inom området och/eller erfarenhet som bedöms likvärdig.

Val av avropsform

Forensic – endast Rangordnat delområde – fasta timpriser.

Finansiell revision, Hållbarhet, Internrevision och avtalsuppföljning samt IT-revision innehåller en så kallad kombinerad avropsordning med följande alternativ och prissättning.

För avrop understigande 240 timmar: Använd i första hand rangordnat avrop.

Rangordnat avrop: Inga ytterligare krav än de som ställts i Ramavtalet får ställas – fasta timpriser finns i ramavtalen.

Förnyad konkurrensutsättning: Behov där man behöver andra konsultroller eller ytterligare krav på rollerna – fri prissättning.

För avrop överstigande 240 timmar.

Förnyad konkurrensutsättning – fri prissättning gäller, det vill säga inga takpriser eller andra priser är angivna i Ramavtalet.

Allmänna villkor

- Tjänsternas utförande
- Försening
- Skadestånd
- Ändring av omfattning
- Övriga kostnader?





Att tänka på...

- Lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism
- FAR:s allmänna villkor



Oberoendeprövning vid avrop

Avropsförfrågan skickas till samtliga!

- Lämna anbud
- Utvärderingen
- Under kontraktets löptid

Gransknings tjänster - Slutredovisning av leverans per kontrakt			
Ange tillämplig information i gula rutor			
Ange ramavtalsleverantör, välj i rullistan		Datum:	
Ange delområde, välj i rullistan			
Avropsberättigad myndighet			
Organisationsnummer			
Referens avropsförfrågan			
Kortfattad uppdragsbeskrivning/benämning			
Timbaserade tjänster	Anbud	Leverans	Fakturerat SEK
	Timmar	Timmar	
Granskningsledare			0
Specialist			0
Analytiker			0
Junior konsult			0
Revisor			0
Auktoriserad revisor			0
Summa			0
Uppdragsbaserade tjänster	Anbudspris, SEK		Fakturerat SEK
Ange benämning			
Ange benämning			
Ange benämning			
Ange benämning			
Ange benämning			
Ange benämning			
Summa			0
Övrigt	Anbudspris, SEK		Fakturerat SEK
Ange			
Ange			
Ange			
Ange			
Ange			

Mall för slutredovisning

- Samma för alla delområden

- Ska redovisas till kund i samband med slutfakturering

- Syfte

Konsten att köpa en persontjänst

- Behovet?
- Val av leverantör?
- Val av person som utför tjänsten?
Obligatoriska krav
Tilldelningskriterier
- Vad ska göras?
- Hur ska det göras?
- Uppdrag eller löpande?
- Blev det bra?
- Är vi nöjda?

