

4 maj 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

§ 135

KFKS 2020/313

Revisionsrapport I /2020 – Granskning av upphandling

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

Beslut

Kommunstyrelsen antar föreslaget yttrande över Revisionsrapport 1 /2020 - Granskning av upphandling, enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelse daterad den 5 april 2020.

Ärendet

Revisorerna har låtit EY genomföra en granskning av kommunens upphandlingsarbete. Syftet har varit att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner och en tillräcklig intern kontroll för att säkerställa att kommunens inköp görs enlighet med lagen om offentlig upphandling (LOU). Kommunens konkurrensutsättning genom kundval omfattas inte av revisionen.



Sammantaget framgår att kommunen har en bra övergripande styrning som i flera väsentliga avseenden stödjer att Nacka gör goda affärer i konkurrens som ger kommunens medborgare maximal nytta för skattepengarna. Revisionsrapporten visar att kommunen har en övergripande styrning som ger goda förutsättningar för att inköp ska genomföras i enlighet med tillämpliga regelverk. Rutinerna inom inköpsprocessen är väldokumenterade och tydliga. Revisorerna konstaterar att inköpsarbetet i kommunen har utvecklats under senare år.

Revisorerna konstaterar dock att det finns en utmaning i att kommunens rutiner och strukturer brister i genomförandet, det vill säga köpen som verksamheterna gör. Kommunen genomför varje år en mängd direktupphandlingar som inte följer LOU och som inte heller genomförs i enlighet med kommunens rutiner. Dessa direktupphandlingar skapar en omfattande administration för flera enheter i kommunen och det finns en effektiviseringspotential i att köpa på upphandlande avtal.

Med utgångspunkt från granskningen rekommenderar revisorerna att kommunstyrelsen:

- Fortsätter det redan påbörjade arbetet med att implementera kategoristyrning i inköpsarbetet.
- Stärker arbetet med att utifrån spendanalys identifiera och kontrollera inköp som riskerar att överstiga beloppsgränsen för direktupphandling.
- Upprätta rutiner som inför genomförandet av direktupphandlingar säkerställer att LOU och kommunens interna upphandlingsregler efterlevs.

Sammantaget instämmer kommunstyrelsen i revisorernas rekommendationer och har

| Ordförandes signatur | Justerandes signatur | Utdragsbestyrkande |
|---|---|--------------------|
|  |  | |

4 maj 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

vidtagit eller avser att vidta åtgärder inom samtliga utvecklingsområden som föreslås i revisionskrivelsen.

Handlingar i ärendet

Protokollsutdrag från kommunstyrelsens arbetsutskott den 28 april 2020, §45

Tjänsteskrivelse från stadsledningskontoret och inköpsenheten, daterad den 5 april 2020

Bilaga 1 Förslag till yttrande

Bilaga 2 Revisionskrivelse C Granskning av upphandling

Bilaga 3 Revisionsrapport 1 2020 - Granskning av upphandling

Beslutsgång

Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med arbetsutskottets förslag.

Protokollsanteckningar



Mikael Carlsson lät anteckna följande till protokollet för Nackalistan.

”Nackalistan noterar skrivelsen och ser att det finns ambitioner att förbättra en del mindre positiva delar av det tillämpade upphandlingsarbetet. För att upphandlingar ska bli effektiva, ekonomiskt och verksamhetsmässigt, behöver en så stor mängd som möjligt handlas upp inom ett område. Då blir det billigt och effektivt. För att det ska fungera så behöver en stor mängd verksamheter vara delaktiga så att deras olika behov finns med och kunskapen om inköp via upphandling behöver finnas hos alla verksamheter. Så är det inte nu. För mycket finns fortfarande utanför beslutade gränser och i värsta fall utan dokumentation eller ansvariga tjänstepersoner. Att inte ens gå revisorerna till mötes, som i fallet med bilaga 33 e, 8.3.13 sid 21, där betalningar på 1 027 00 kr har gått till NVP utan avtal, dokumentation eller service till revisorerna från berörd kontaktperson. Ingen dokumentation finns om leverantören har direktupphandlats eller att delegation finns på detta. Så får det självklart inte gå till och Nackalistan vill nu ha en utredning om hur detta har kunnat skett och ser fram emot en kvalitetshöjning.”

Sidney Holm lät anteckna följande till protokollet för Miljöpartiet.

”Kommunens revisorer har i huvudsak granskat om kommunen har rutiner och tillräcklig kontroll på att upphandling och inköp genomförs i enlighet med lagen om offentlig upphandling. Tyvärr har revisorerna inte granskat om upphandlingar följer kommunens policys och bidrar till att nå kommunens olika hållbarhetsmål.

Kommunen har som princip att ansvaret för inköp ska delegeras till lägsta effektiva nivå. Detta leder till att kommunens inköp inte bidrar tillräckligt till att nå kommunens egna miljömål. Kommunens upphandling skulle med bättre styrning kunna användas som ett kraftfullt verktyg för att bidra till Sveriges omställning till en cirkulär ekonomi och uppnå de nationella miljö- och klimatmålen. Sveriges kommuner upphandlade 2018 varor och tjänster för över 350 miljarder kronor, vilket gör kommunerna till en av de viktigaste aktörerna i omställningen mot ett hållbart och klimatsmart samhälle.”



| | | |
|---|---|--------------------|
| Ordförandes signatur  | Justerandes signatur  | Utdragsbestyrkande |
|---|---|--------------------|

4 maj 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

Viktor Ellström lät anteckna följande till protokollet för Socialdemokraterna.

”En gedigen rapport, som pekar på att mycket går åt rätt håll i verksamheten. Däremot kvarstår problemen med mindre direktupphandlingar som inte sker i enlighet med etablerade processer, det behöver stadshuset omgående åtgärda.”

| | | |
|---|---|--------------------|
| Ordförandes signatur | Justerandes signatur | Utdragsbestyrkande |
|  |  | |