

Yttrande över revisionsrapport I/2020 – Granskning av upphandling

Kommunstyrelsen har fått tillfälle att yttra sig över revisionen och dess rekommendationer som syftar till att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner och en tillräcklig intern kontroll för att säkerställa att upphandling och inköp genomförs i enlighet med lagen om offentlig upphandling. Sammantaget framgår att kommunen har en bra övergripande styrning som i flera väsentliga avseenden stödjer att Nacka kommun gör goda affärer i konkurrens som ger kommunens medborgare maximal nytta för skattepengarna. Utifrån granskningen har revisorerna identifierat ett antal utvecklingsområden och lämnat rekommendationer som syftar till att utveckla inköpsarbetet.

Utifrån granskningen har revisorerna inkommit med rekommendationer för att utveckla inköpsarbetet.

- Fortsätta det redan påbörjade arbetet med att implementera kategoristyrning i kommunen.
- Stärka arbetet med att utifrån spendanalys identifiera och kontrollera inköp som riskerar att överstiga beloppsgränsen för direktupphandling och att göra det enkelt att beställa rätt produkter från rätt leverantör för att minimera antalet direktupphandlingar.
- Upprätta rutiner som inför genomförandet av direktupphandlingar säkerställer att LOU och kommunens interna upphandlingsregler efterlevs.

Kategoristyrning

Arbetet med att implementera kategoristyrning fortgår genom att fortsatt analysera kommunens köpmönster och tillsammans med de olika verksamheterna ta fram upphandlingsplaner med tillhörande inköpsstrategier som sedan genomförs.

Direktupphandlingar

Kommunstyrelsen kommer att fortsätta arbetet med att utveckla stöddokument för direktupphandlingar som verksamheten kan följa. Utifrån spendanalyserna, som är en del av såväl kategoristyrningen, finns det statistik över kommunens samlade köp inom ett område

och därmed information om dessa ligger under direktupphandlingsgränsen. Genom att fortsätta arbeta nära verksamheterna och ta fram gemensamma upphandlingsplaner kommer antalet direktupphandlingar att minska då detta behov täcks in av upphandlade avtal. Även den fortsatta implementeringen av kommunens e-handelssystem bedöms bidra till målsättningen att minimera antalet direktupphandlingar.

Rutiner

Revisionsrapporten visar att kommunen har en övergripande styrning som ger goda förutsättningar för att inköp ska genomföras i enlighet med tillämpliga regelverk. De av inköpsenheten framtagna rutinerna är väldokumenterade och tydliga.

Det pågår ett arbete med att uppdatera styrdokument och rutiner för att tydliggöra att samråd ska ske med inköpsenheten vid upphandlingar. Upphandling berörs även i vissa granskade nämnders internkontrollplaner och ska följas upp årligen. Inköpsenheten och verksamheterna avser att gemensamt fortsätta arbetet med att mer systematiskt identifiera och genomföra de upphandlingar som överstiger beloppsgränsen för direktupphandling för att genomföra dessa med ett upphandlingsförfarande som är i enlighet med LOU.

Inköpsenheten och juridik- och kanslienheten kommer att fortsätta hålla både generella och specifika utbildningar kopplat till LOU och kommunens interna upphandlingsregler.

För kommunstyrelsen

Mats Gerdau
Kommunstyrelsens ordförande

Lena Dahlstedt
Stadsdirektör