

Johan Adner
Upphandlingschef
08-124 571 84
Johan.Adner@ekero.se

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport - Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

Dnr KS18/174

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen ställer sig bakom vad som återges i detta tjänsteutlåtande och överlämnar detsamma som svar till revisorerna.

Sammanfattning av ärendet

De förtroendevalda revisorerna har låtit PwC genomföra en granskning av Kommunstyrelsens och nämndernas rutiner kring upphandling och inköp.

Den sammanfattade bedömningen i revisionsrapporten är att Kommunstyrelsen och nämnderna inte fullt ut har en ändamålsenlig organisation och ändamålsenliga rutiner för upphandling och inköp. Den interna kontrollen bedöms dock vara tillräcklig utifrån att det finns rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och att dessa rutiner tillämpas.

Revisorerna har översänt rapporten till Kommunstyrelsen. Svar skall vara revisorerna till handa senast 17 december 2018.

Upphandlingsenheten har i samband med genomförandet av Kommunstyrelsens internkontroll för Kommunledningskontoret 2017 lämnat förslag på åtgärder som planeras att genomföras för att åtgärda uppmärksammade brister i efterlevnad av regler och rutiner för direktupphandlingar samt avtalstrohet.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande upphandlingsenheten, 2018-10-25
Revisionsrapport – Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet, PwC, september 2018

Ärendet

De förtroendevalda revisorerna har låtit PwC genomföra en granskning i syfte att kartlägga Kommunstyrelsens och nämndernas rutiner kring upphandling och inköp och bedöma om dessa är ändamålsenliga samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen har särskilt inriktats på fyra så kallade kontrollmål:

- Upphandling av entreprenörer har skett i enlighet med lagstiftning och kommunens regler.
- Ansvarig nämnd säkerställer vid upphandling att eventuella underleverantörer kontrolleras och godkänns av kommunen.
- Rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal finns och tillämpas.
- Ramavtal finns som täcker verksamhetens behov av inköp av varor och tjänster.

Revisionsrapporten konstaterar att Kommunstyrelsen och nämnderna inte fullt ut har en ändamålsenlig organisation och ändamålsenliga rutiner för upphandling och inköp. Den interna kontrollen bedöms dock vara tillräcklig utifrån att det finns rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och att dessa rutiner tillämpas.

Revisionsrapporten konstaterar att det finns ett antal leverantörer där kommunen gjort inköp i strid med gällande lagstiftning och/eller kommunens regler och rutiner samt att det eventuellt kunde finnas ett behov av fler ramavtal. De uppmärksammade bristerna avser till största del kommunens efterlevnad av regler och rutiner för direktupphandlingar. Revisionsrapporten konstaterade även att motsvarande brister konstaterats i Kommunstyrelsens internkontroll för kommunledningskontoret 2017.

Vid genomförandet av internkontrollen kom upphandlingsenheten fram till att:

- det fanns allvarliga brister i verksamheternas efterlevnad av rutiner och tillämpningsanvisningar för direktupphandlingar.

samt att:

- endast ett begränsat antal av kommunens potentiella direktupphandlingar har dokumenterats och rapporterats till upphandlingsenheten i enlighet med rutiner och tillämpningsanvisningar.

Vissa direktupphandlingar har genomförts och dokumenterats på ett korrekt och sätt men inte rapporterats till upphandlingsenheten. Andra direktupphandlingar har allvarliga brister även i genomförandet och dokumentationen.

Upphandlingsenheten lämnade som en följd av internkontrollen följande förslag på åtgärder avseende brister i verksamheternas efterlevnad av rutiner och tillämpningsanvisningar för direktupphandlingar:

Informationsåtgärder

Upphandlingsenheten bör utveckla informationsarbetet kring regler och tillämpningsanvisningar för direktupphandlingar. En viss del av bristerna i

efterlevnad och rutiner och tillämpningsanvisningar kan troligtvis åtgärdas med tydligare och frekventare information och bättre stöd till verksamheterna.

Systemstöd

Upphandlingsenheten bör fortsätta implementeringen av e-Avrops direktupphandlingsmodul. Om verksamheterna genomför sina direktupphandlingar i upphandlingssystemet så minimeras riskerna för brister i dokumentation och, till viss del, i genomförande.

Rutiner och tillämpningsanvisningar

Upphandlingsenheten bör revidera rutiner och tillämpningsanvisningar för direktupphandlingar för att förtydliga och förenkla för verksamheterna.

Från och med 2018-10-01 är det obligatoriskt för verksamheter i Ekerö kommun att genomföra direktupphandlingar med ett värde över 100 000 kr i e-Avrops direktupphandlingsmodul.

Upphandlingsenheten lämnade även följande förslag på åtgärder avseende brister i avtalstrohet:

Uppföljning

Upphandlingsenheten bör följa upp verksamheter som visat upp låg avtalstrohet för att klargöra om det behövs ytterligare information, nya upphandlingar eller annan åtgärd för att förbättra avtalstroheten.

Nya upphandlingar bör genomföras avseende Resebyråttjänster samt Bemanningstjänster för socialkontoret.

Informationsåtgärder

Upphandlingsenheten bör utveckla informationsarbetet kring regler och rutiner vid avrop/inköp. En viss del av bristerna i avtalstroheten kan troligtvis åtgärdas med tydligare och frekventare information och bättre stöd till verksamheterna.

Under 2018 har avtal för resebyråttjänster tecknats och en upphandling avseende bemanningstjänster för socialkontoret planeras att annonseras under hösten.

Beslutet expedieras till

Kommunens revisorer
Upphandlingsenheten

Johan Adner
Upphandlingschef