

Fritidsnämnden

## Svar på uppföljning av granskning av fritidsnämndens upphandlingar och inköp, genomförd 2013

### Förslag till beslut

1. Fritidsnämnden beslutar att lämna svar på uppföljande frågor angående granskning av fritidsnämndens upphandlingar och inköp, enligt tjänsteskrivelsen.
2. Beslutet justeras omedelbart.

### Sammanfattning

På uppdrag av revisionen i Nacka kommun genomför Ernst & Young uppföljningar av ett antal fördjupade granskningar som genomfördes under 2013, revisionskrivelse 2013-11-07 . Som följd av de olika granskningarna lämnade revisorerna ett antal rekommendationer. De rekommendationer som revisionen lämnade och de svar som nämnderna lämnade önskar nu revisionen följa upp. Kultur- och fritidenheten anser att de har en rättssäker och korrekt hantering vid inköp och upphandling.

### Ärendet

#### Bakgrund

Under 2013 genomförde Ernst & Young en fördjupad granskning av fritidsnämndens upphandlingar och inköp. I den revisionsrapport som redovisades för fritidsnämnden lämnades ett antal rekommendationer.

#### Synpunkter till fritidsnämnden som framkom vid granskningen 2013

Kommunen bör säkerställa att upphandlingar dokumenteras i enlighet med den ordning som lagen föreskriver. Kommunen bör säkerställa att tydliga styrdokument tas fram både på övergripande nivå och på den detaljnivå huvudprocessen behöver, så att alla processer får samma direktiv och inköpsenheten får möjlighet att fokusera på strategiskt arbete.

Kommunen bör säkerställa att policys och riktlinjer för upphandling görs kända för alla som



berörs av dem och att rutiner för uppföljning av efterlevnad av sådana policys och riktlinjer också finns.

### **Svar i sammanfattning**

Under 2013 då granskningen av inköp och upphandling genomfördes såg kommunens organisation inte ut som idag. Den största delen av nämndens inköp och upphandling sköttes 2013 av nuvarande driftsenhet, fastighetsenhet och lokalenhet som idag inte ligger under fritidsnämndens ansvar. Kultur- och fritidsenheten som svarar mot nämnden har till följd av omorganisationen en betydande minskning av inköp och upphandlingar, då enhetens uppdrag nu mer är främst övergripande strategisk. Kultur- och fritidsenheten har genomfört en översyn av sina rutiner gällande fakturor, inköp och upphandling för att säkerställa en korrekt och rättssäker hantering.

Revisionens frågor:

#### Revisionens rekommendation 2013:

Kommunen bör säkerställa att upphandlingar dokumenteras i enlighet med den ordning som lagen föreskriver.

#### Fritidsnämnden svar 2014:

Nämnden arbetar med att öka medarbetarnas kunskapsnivå. Till exempel sitter nämndens controller samt natur- och fritidsdirektören med på möten där alla medarbetare inom den löpande, operativa idrottsdriften deltar.

#### Revisionens fråga 2015:

Hur fortskrider arbetet med att öka medarbetarnas kunskapsnivå?

På vilket sätt bedrivs detta arbete?

#### Fritidsnämndens svar 2015:

En översyn av rutiner för inköp och upphandling har genomförts för att säkerställa en rättssäker och konsekvent hantering.

Det är rutin vid lokala samverkansmöten att ha dialog och information med berörda fackförbund gällande upphandling och inköp.

Vid större upphandling planeras och genomförs de med stöd av upphandlingsenheten där specialistkompetens finns.

#### Revisionens rekommendation 2013:

Kommunen bör säkerställa att tydliga styrdokument tas fram både på övergripande nivå och på den detaljnivå huvudprocessen behöver, så att alla processer får samma direktiv och inköpsenheten får möjlighet att fokusera på strategiskt arbete.

#### Fritidsnämndens svar 2014:

Nämnden kommenterade ej denna rekommendation 2014.

#### Revisionens fråga 2015:

Anser sig nämnden ha tydliga styrdokument att arbeta med vad gäller upphandling och inköp? Har några nya styrdokument antagits på området sedan granskningen genomfördes 2013?

Fritidsnämndens svar 2015: Inga nya styrdokument har antagits gällande upphandling sedan 2013. Nämnden antog däremot en internkontrollplan för verksamheten 2015 (FRN 2014/140-041) där avtalstrohet rutinmässigt följs upp i samband vid bokslut.

### Internkontrollplan

Område	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Antal ggr	Redovisas till nämnd i bokslut	Kommentarer
Attestrutiner	Att gällande redovisningsreglemente och rutiner följs	Controller	Kontinuerligt	december	Alltid aktuell
Rutiner för klagomål, synpunkter och avvikelshantering	Att beslutade rutiner följs	Enhetschef	3 ggr	tertiäl	Uppföljning ska lämnas vid tertial genom anmälan till nämnd
Inköp	Inköpsrutiner följs	Enhetschef	Kontinuerligt	bokslut	Stickprovskontroller
Avtalstrohet	Registrerade avtal i E-avrop	Controller	3ggr/år	tertiäl	avtalstroheten i systemet E-avrop 83 % i november 2014 Målnivå för 2015 >83%
Delegation anmälan o rapportering	Att delegationsordning efterlevs	Nämnd-sekreterare	1 ggr/år	bokslut	

### Revisionens rekommendation 2013:

Kommunen bör säkerställa att policies och riktlinjer för upphandling görs kända för alla som berörs av dem och att rutiner för uppföljning av efterlevnad av sådana policies och riktlinjer också finns.

### Fritidsnämndens svar 2014:

Nämnden kommenterade ej denna rekommendation 2014.

### Revisionens fråga 2015:

Hur säkerställer nämnden att berörda medarbetare inom dess verksamhet har kännedom om kommunens policies och riktlinjer på området?

Finns det särskilda rutiner nämnden följer i sitt arbete med uppföljning och efterlevnad av kommunens policies och riktlinjer?

### Fritidsnämnden svar 2015:

Nämnden har en uppföljningsplan som beskriver hur olika verksamhetsområden skall följas upp bland annat gällande ekonomi. Kultur- och fritidsenheten bedriver nämndens arbete enligt uppföljningsplanen. Planen antogs av nämnden 2014 (FRN 2014/140-041).

Nadia Izzat  
Enhetschef  
Kultur- och fritidsenheten