

28 april 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 45

KFKS 2020/313

## Revisionsrapport 1/2020 – Granskning av upphandling

*Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer*

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

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

### Ärende



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.

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

28 april 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammantaget instämmer kommunstyrelsen i revisorernas rekommendationer och har vidtagit eller avser att vidta åtgärder inom samtliga utvecklingsområden som föreslås i revisionskrivelsen.

## Handlingar i ärendet

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



Ordföranden konstaterade att det bara fanns ett förslag till beslut – förslaget från stadsledningskontoret och inköpsenheten – och fann att arbetsutskottet hade beslutat i enlighet med detta förslag.

## Protokollsanteckningar

**Christina Ståldal (NL) lät anteckna följande till protokollet för Nackalistan:**

”Nackalistan tycker att yttrandet som kommunstyrelsen lämnar på revisorernas rapport är bra. Det som dock är väldigt viktigt är att det som skrivs också verkligen verkställs fullt ut så att det inte stannar vid att vara ett svar på en revisionsgranskning utan att man tar till sig den och gör en handlingsplan för att se till att säkra upp de saker som revisorerna pekar på.”

-----

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