

Upplands Väsby kommun
Revisorerna

Revisionskrivelse
2017-09-05

Till Kommunstyrelsen
Kopia Kommunfullmäktiges presidium

Revisionsrapport nr 2/2017 – Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

EY har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning av kommunens upphandlingsverksamhet. Den sammanfattande bedömningen är att åtgärder vidtagits inom samtliga områden där vi noterade brister vid den föregående granskningen. Samtidigt är det viktigt att framhålla att inga områden är "färdiga" – det bör ske vidareutveckling i olika former inom samtliga områden, vilket vi noterar också sker.

Roller och ansvar i inköps-/upphandlingsprocessen har förtydligats. Den interna kontrollen har stärkts genom det risk- och internkontrollarbete som sker både kommunövergripande och på de olika kontoren samt genom att vissa kontor har controllers som gör kontroller och uppföljningar av avtalstrohet.

Kommunen har idag rutiner och hjälpmedel som skapar förutsättningar för att genomföra korrekta upphandlingar. Den främsta förbättringen avser hur dokumentation av större direktupphandlingar ska ske.

I likhet med föregående granskning konstaterar vi att annonserade upphandlingar genomförs i allt väsentligt på ett bra sätt. Den tidigare påtalade bristen angående underskrifter av anbudsöppningsprotokoll är nu åtgärdad.

Som framgår av det granskade stickprovet finns det ett antal brister i dokumentationen av främst större direktupphandlingar, vilket indikerar att kommunens regler och informationen om dessa inte fått fullt genomslag. Främst gäller det avsaknad av dokumenterat motiv till direktupphandlingar över direktupphandlingsgränsen.

En direktupphandling avseende bemanningstjänster har skett över direktupphandlingsgränsen. I likhet med föregående granskning noteras behovet av ramavtal för främst bemanningstjänster. Enligt uppgift pågår ett par sådana upphandlingar för närvarande. Med en större användning av ramavtal borde både regelefterlevnaden och effektiviteten i upphandlingsverksamheten öka.

Där det finns avtal visar kommunens analyser en hög avtalstrohet. I ett fall visar dock stickprovet att det skett direktupphandling utanför upphandlat avtal. Om det funnits giltiga skäl för detta kan inte bedömas på grund av att det saknas dokumentation av direktupphandlingen.

Med rutiner och hjälpmedlen i stor utsträckning på plats är det viktigt att fokusera på information, förankring och uppföljning för att förbättra inköpsverksamheten där det fortfarande finns svagheter. Här bör ett stort ansvar ligga på de högre cheferna att vara kulturbärare och att gå ut och tala om för medarbetarna att det är viktigt att följa upphandlingsreglerna och ha hög avtalstrohet.

Den förbättrade personalsituationen på upphandlingsenheten borde kunna bidra till att mer resurser läggs på både att genomföra ytterligare ramavtalsupphandlingar och ökat informations- och förankringsarbete.

Den enskilt största insatsen för att ytterligare förbättra effektiviteten i upphandlingarna och öka regel- och avtalsefterlevnaden är att införa ett e-handelssystem, vilket enligt uppgift är planerat.

Granskningen föranleder att vi rekommenderar kommunen att prioritera fortsatt arbete med att:

- ▶ Införa ett e-handelssystem
- ▶ Upphandla fler ramavtal
- ▶ Högre chefer och upphandlingsenheten ökar informations- och förankringsarbetet för att öka effektiviteten och regelefterlevnaden i inköps-/upphandlingsprocessen
- ▶ Vidareutveckla den interna kontrollen avseende inköps-/upphandlingsprocessen, exempelvis genom att kontrollera avtalstrohet genom stickprov och/eller att avtal löpande väljs ut (t ex ett avtal i månaden) för kontroll av efterlevnad.

Vi önskar kommunstyrelsens kommentarer till granskningen senast den 30 november 2017.

För revisorerna i Upplands Väsby kommun



Kent Hjalmarsson
Ordförande



Anna-Lena Edwinston
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport nr 2/2017 – Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet