

Till: Kommunstyrelsen  
För kännedom: Kommunfullmäktige

### Granskning av upphandling

På vårt uppdrag har EY genomfört en granskning av kommunens upphandlingsarbete i syfte att bedöma upphandlingarnas regelefterlevnad och rutinernas ändamålsenlighet.

Vår sammanfattande bedömning är att upphandlingsrutinerna i kommunen behöver stärkas. Granskningen visar att flera genomförda direktupphandlingar står i konflikt med kommunens interna regelverk och kan överträda bestämmelserna i LOU. Härutöver finns tydliga brister i hur kommunen samordnar kontorens direktupphandlingar. För närvarande behöver kontoren inte samråda med upphandlingsfunktionen innan inköp genomförs utanför befintliga avtal och upphandlingsfunktionen har inte fullständig översikt över samtliga direktupphandlingar som genomförs.

Enligt vår bedömning behöver kommunen stärka inköpsanalysarbetet och uppföljningen av nyckeltal. Dessa två områden är väsentliga för att utveckla kommunens strategiska arbete i att göra goda affärer. Av föregående års rapportering av den interna kontrollen framgår allvarliga brister i genomförandet av direktupphandlingar. Trots det plockades denna risk bort från de prioriterade riskerna i 2019 års internkontrollplan.

Kommunen har upprättat ett i allt väsentligt ändamålsenligt internt regelverk för upphandling. Vi rekommenderar dock att nämndernas delegationsförteckningar harmoniseras och att kommunens riktlinjer för direktupphandling revideras utifrån Konkurrensverkets krav på riktlinjer för direktupphandlingar samt utifrån deras skrift om vad som bör ingå i dokumentationen av direktupphandlingar.

Avslutningsvis är vår bedömning att nuvarande struktur för fortbildning är godtagbar, men att det kan stärkas genom att koppla inköpsbehörigheten till genomförd upphandlingsutbildning.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Stärka uppföljningen av kommunens inköp, både avseende inköpsmönster och direktupphandlingar.
- Säkerställa att samordningen mellan kontoren förbättras avseende inköp utanför befintliga avtal.
- Tillse att inköpsbehörighet kopplas till genomförd utbildning i LOU.
- Upprätta ett kungemensamt förhållningssätt kring vad som ska ingå i nämndernas delegationsförteckningar avseende upphandling.
- Revidera riktlinjerna för direktupphandling utifrån Konkurrensverkets krav på riktlinjer för direktupphandlingar samt skrift om vad som bör ingå i dokumentationen av direktupphandlingar.

Vi önskar svar från kommunstyrelsen senast 2019-06-30.

För Revisorerna i Upplands-Bro kommun

  
Roger Gerdin

  
Thomas Ljunggren