

Missiv

2023-01-17

Till: Kommunstyrelsen och samtliga nämnder
För kännedom: Fullmäktiges presidium

Granskning av upphandlingsprocessen

Syftet med granskningen var att bedöma om det föreligger en tillräcklig intern kontroll i kommunen med avseende på genomförande av upphandlingar enligt LOU. Den sammanfattande bedömningen är att det endast delvis föreligger en tillräcklig intern kontroll avseende upphandlingsprocessen.

Granskningen visar att kommunen har styrdokument som hänvisar till felaktiga beloppsgränser samt innehåller beskrivningar över ansvarsfördelning som inte överensstämmer med nuvarande arbetssätt eller skrivningar i delegationsordningen.

Vad gäller intern kontroll görs bedömningen att nämnderna och kommunstyrelsen behöver bedöma risker avseende upphandlingsprocessen i arbetet med riskanalysen som ligger till grund för tillsynsplanen (internkontrollplanen). Kommunen gör inköp för stora belopp årligen och det är viktigt att verksamheten har kännedom om de risker som finns vad gäller inköpsprocessen.

Vidare görs bedömningen att det endast delvis finns tillräckligt systemstöd för att genomföra upphandlingar. Det är en brist att förvaltningarna inte kan följa när beställda upphandlingar påbörjas och beräknas slutföras. Nuvarande arbetssätt med separat excellista medför både merarbete och risk för felaktig rapportering.

Genomförd stickprovsgranskning visar att det förekommer inköp där det saknas avtal. Vidare visar granskningen att kommunen inte har avropat i enlighet med ADDA:s avropsanvisningar. I ett av stickproven har det gått över två år från det att avtalet gick ut innan en ny upphandling har påbörjats. Sammantaget visar resultatet av stickprovsundersökningen enligt vår bedömning på väsentliga avvikelser.

Med utgångspunkt i granskningen rekommenderas kommunstyrelsen att:

- ▶ Säkerställa att styrdokumenterna är uppdaterade och aktualiserade
- ▶ Tydliggöra roll- och ansvarsfördelningen i kommunens styrdokument avseende upphandlingsprocessen
- ▶ Tydliggöra ansvaret för den interna kontrollen avseende upphandlingsarbetet
- ▶ Säkerställa att förvaltningarna får insyn i när beställda upphandlingar beräknas påbörjas, slutföras och prioriteras
- ▶ Säkerställa att avrop från ADDA genomförs i enlighet med avropsanvisningar

Med utgångspunkt i granskningen rekommenderas samtliga nämnder att:

- ▶ Bedöma risker avseende upphandlingsprocessen inom ramen för framtagandet av tillsynsplanen
- ▶ Delegationsordningen omfattar hantering av direktupphandlingar

Rapporten överlämnas härmed till kommunstyrelsen och övriga nämnder. Behandlat svar till revisionen önskas senast den 15 april 2023.

Kontaktrevisorer för granskningen var Bengt Wentzel och Anders Fredriksson.

För Örebro kommuns revisorer

Lena Jansson
Ordförande

Bengt Wentzel
Vice ordförande

Revisionsfrågor:

Svar:

Bedömning:

Följer granskade nämnder lagen om offentlig upphandling och kommunens styrdokument och riktlinjer på ett ändamålsenligt sätt?

Nej



Är kommunens styrdokument med avseende på upphandlingar ändamålsenliga? Är styrdokumenterna uppdaterade och aktualiserade med utgångspunkt från förändrad lagstiftning, och praxis?

Nej



Finns strategier för att få bästa utfall avseende pris och kvalitet?

Nej



Finns en ändamålsenlig roll- och ansvarsfördelning avseende kommunens upphandlingsprocess?

Nej



Säkerställer granskade nämnder inklusive kommunstyrelsen att det finns tillräcklig kompetens samt att ansvariga erbjuder ett tillräckligt stöd för att utföra upphandlingar?

Delvis



Finns en tillräcklig intern kontroll inom upphandlingsområdet? Finns ändamålsenliga systemstöd för genomförande av upphandlingar?

Delvis



PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

LENA JANSSON

Ordförande

Serienummer: 19540413xxxx

IP: 2.64.xxx.xxx

2023-02-02 11:29:02 UTC



BENGT LILLEBROR WENTZEL

Vice ordförande

Serienummer: 19510908xxxx

IP: 78.77.xxx.xxx

2023-02-02 12:25:14 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>