



För kännedom:
Kommunfullmäktige
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare

Kommunstyrelsen

Granskning av upphandlingar och inköp

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun har vi genomfört en granskning. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen har säkerställt en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet.

Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att styrelsen **inte** säkerställer en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet.

Vår granskning baseras i huvudsak på följande:

- Vi bedömer att roll- och ansvarsfördelningen endast delvis är tydlig för upphandling och inköp
- Vidare bedömer vi att det endast delvis finns aktuella riktlinjer, rutiner och processer för upphandlingar och inköp
- Vi bedömer att riktlinjer och rutiner inte efterlevs i praktiken, bl.a. vad gäller brister i stickprovskontroller samt att företrädare för kommunen själva anger att det finns brister gällande följsamhet till styrande dokument
- Vi noterar brister kopplat till avtalstrohet inom kommunen
- Avslutningsvis bedömer vi att det inte sker en tydlig uppföljning av inköps- och upphandlingsverksamheten på politisk nivå

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att snarast vidta följande åtgärder:

- Säkerställa att ansvarsfördelningen förtydligas i reviderade riktlinjer/styrdokument gällande avtalsägande. Därtill bör styrelsen överväga att förtydliga inköpsenhetens ansvar gentemot bolagen.
- Säkerställa att beställarnas förutsättningar stärks, genom exempelvis utbildningar och en begränsning av antalet beställare. I granskningen noteras att en ny beställarorganisation håller på att införas. Det är av vikt att styrelsen säkerställer att införandet genomförs.
- Säkerställa att upphandlarna har tillräckligt med planeringsutrymme för att genomföra ändamålsenliga upphandlingar.
- Säkerställa att anmälan av direktupphandlingar sker till inköpsenheten. Det är även viktigt att inköpsenheten utifrån underlagen genomför sammanställningar och analyser i syfte att förbättra inköpsarbetet.
- Säkerställa att styrdokumenterna aktualiseras.

Postadress
Gällivare kommun
982 81 GÄLLIVARE

Telefon
0970-8180 00

Bankgiro
754-1576

**Revisorerna**

- Säkerställa att direktupphandlingar över 100 000 kr dokumenteras i linje med riktlinjer och Konkurrensverkets rekommendation. Styrelsen bör även säkerställa att dokumentationen är lättillgänglig.
- Säkerställa en god avtalstrohet. Som en del i detta bör styrelsen säkerställa att avtal enkelt kan hittas i avtalsdatabasen. Därtill bör styrelsen överväga att systematiskt genomföra ytterligare kontroller avseende avtalstrohet, och vid upptäckande av brister vidta åtgärder.
- Säkerställa en systematisk och heltäckande uppföljning. I detta ingår att säkerställa tydliga direktiv kopplat till uppföljning av inköp och upphandling. Styrelsen bör därtill överväga att utveckla uppföljningen genom exempelvis uppföljning av nyckeltal och tydligare uppföljning av inköpsenhetens verksamhet. Vi vill poängtera för kommunstyrelsen att vi särskilt kommer följa styrning och kontroll inom området framgent.

Vi emotser svar på vår granskning från kommunstyrelsen till 2023-05-31.

För revisorerna i Gällivare kommun,

Christer Nordmark
Ordförande

Bernt Nordgren
Revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Granskning av kommunens upphandlingar och inköp", PwC februari 2023

Deltagare

CHRISTER NORDMARK Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTER NORDMARK

Christer Nordmark

2023-02-23 15:55:25 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

BERNT NORDGREN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BERNT NORDGREN

Bernt Nordgren

2023-02-23 15:23:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post