

Revisionsskrivelse

2017-10-18

Till

Kommunstyrelsen
Stadsmiljö- och tekniska nämnden

För kännedom:

Fullmäktiges presidium

Granskning av stadens upphandlings- och inköpsverksamhet

EY har på uppdrag av revisorerna i Sundbybergs stad granskat stadens upphandlings- och inköpsverksamhet. Granskningens syfte har varit att bedöma stadens rutiner för att säkerställa att upphandling och inköp genomförs i enlighet med lagen om offentlig upphandling (LOU). Vidare har syftet varit att bedöma om tillräcklig intern kontroll föreligger kopplat till de inköp/upphandlingar som genomförs.

Vår bedömning är att det föreligger brister i Sundbybergs stads upphandlingsrutiner. Bristerna medför att den interna kontrollen inte är tillräcklig för att säkerställa korrekta och effektiva upphandlingar/inköp.

På något längre sikt ser vi ett införande av ett e-handelssystem som den enskilt största insatsen för att förbättra interna kontrollen och effektiviteten i upphandlingarna.

På kortare sikt ser vi främst tre områden för att förbättra den interna kontrollen:

- ▶ upphandlingspolicyns riktlinjer, som ger tydliga förhållningsregler för stadens upphandlingar/inköp, beslutas och implementeras.
- ▶ utökade informations-, utbildnings- och förankringsinsatser som genomförs i hela organisationen. 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.
- ▶ genomföra upphandlingsenhetens planerade kontroll- och uppföljningsaktiviteter. För att effektivisera dessa aktiviteter bör ett analysverktyg för uppföljning av inköp anskaffas.

Mot bakgrund av ovanstående rekommenderar vi stadsmiljö- och tekniska nämnden att:

- ▶ Tillse att upphandlingsenheten får tillgång till eget nyhetsflöde på stadens intranät att använda som information om nyheter inom upphandlings- och inköpsområdet.
- ▶ Uppdatera Policy när anställda erbjuds förmåner av leverantörer och entreprenörer.
- ▶ Säkerställ att stadens anställda erhåller relevant utbildning inom upphandling och inköp.
- ▶ Ett analysverktyg för uppföljning av inköp anskaffas.

Mot bakgrund av ovanstående rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ▶ Tillse att riktlinjer tas fram till stadens nya upphandlingspolicy.
- ▶ Genomföra den organisatoriska flytten av upphandlingsenheten till stadsledningskontoret.
- ▶ Undersök möjligheten att införa ett system för e-handel.

Rapporten överlämnas härmed till berörda nämnder. Nämndbehandlade svar till revisionen önskas senast den 31 januari 2018.

Revisionen har för avsikt att följa upp de iakttagelser som gjorts i granskningen.

För Sundbybergs stads revisorer

Torbjörn Nylen
Ordförande

HansErik Salomonsson
Vice ordförande