

Kommunrevisionen informerar

Uppföljande granskning av inköp- och upphandlingsprocessen

Granskningens inriktning

Vi har granskat om kommunstyrelsen omhändertagit de rekommendationer som lämnats i tidigare granskning av inköp- och upphandlingsprocessen från år 2022. Tidigare granskning har visade på stora brister, bland annat avseende den strategiska styrningen, roll- och ansvarsfördelningen, rutiner vid inköp och upphandlingar och kommunstyrelsen uppföljning och kontroll av kommunens inköp.

Resultat

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen har vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån revisionens tidigare granskning. Vi kan inte uttala oss om huruvida samtliga rekommendationer har omhändertagits i tillräcklig omfattning.

Kommunstyrelsen har tagit fram ett antal styrdokument för kommunfullmäktige att besluta om. Bland annat en ny policy och en ny riktlinje som konkretiserar vad som framgår av policyn.

Vi ser positivt på att kommunstyrelsen på ett tydligt sätt har tagit avstamp i revisionens tidigare granskning vid framtagandet av styrdokumentet. Den strategiska styrningen har tydliggjorts, även om bolagens del i detta hade kunnat tydliggöras.

Roll- och ansvarsfördelningen har tydliggjorts i de styrande dokumenten. Kommunstyrelsens och nämndernas reglemente har uppdaterats för att matcha detta.

Kommunstyrelsens ansvar för en kommunövergripande uppföljning och analys av kommunens inköp har blivit tydlig. Det är också tydligt vad uppföljningen ska innehålla och hur den kopplar an till de strategiskt viktiga områdena i den nya upphandlingspolicyn.

Genomfört stickprov visar att brister fortfarande kvarstår avseende dokumentation i upphandlingar. Givet att implementeringen av den nya styrningen

precis har påbörjats är det rimligt att vissa brister kvarstår.

Vi bedömer dock att kommunstyrelsen, och de enskilda nämnderna som köpt från de berörda leverantörerna, borde ha stärkt upp den interna kontrollen i väntan på implementeringen av den nya styrningen.

EY:s rapport "Uppföljande granskning av upphandlings- och inköpsprocessen 2025". För ytterligare information, kontakta revisionens ordförande Ewa Miller, ewa.miller@umea.se