

Timrå kommun
kommunrevision

Svar på revisionsrapport ”Granskning av inköpsprocessen”

Kommunens revisorer har granskat den interna kontrollen av inköpsprocessen med inriktning på att bedöma om den är tillräcklig. Revisionen bedömer att den inte är tillräcklig.

Revisionen gör följande iakttagelser:

- Någon samordning av kommunens inköp och avtalsförvaltning sker inte i dagsläget – samordning är av vikt för kontrollen och fångar även behov av att teckna nya ramavtal.
- Rutinen för att säkerställa beställnings-/inköpsbehörighet kopplat till använt systemstöd bör ses över för att fungera fullt ut.
- Stickprov visar att rutinen vid beslut om inköp har frångåtts i enskilda fall och att kontrollen därmed inte är tillräcklig.

Revisionen rekommenderar att kommunen vidtar följande åtgärder:

- Genomför regelbundna kontroller av avtalstrohet och underlag till direktupphandlingar – säkerställer att inköpsregler följs.
- Informerar löpande om vikten av att följa ramavtal – säkerställa att de mest fördelaktiga villkoren uppnås.
- Se över inköpsbehörigheten och reglera/kontrollera för att säkerställa riktighet.
- Se över möjligheten till samordning.

Åtgärder för att avhjälpa bristerna

Kommunledningskontoret har granskat revisionsrapporten och instämmer i att den interna kontrollen samt arbetssätt vid inköp kan förbättras.

Avtalsdatabas

Det finns en väl fungerande avtalsdatabas i Timrå kommun som uppdateras och finns tillgänglig via intranätet. Avtalsdatabasen utgör grund för att lätt komma åt rätt avtal och villkor vid inköp. Kommunledningskontoret bedömer att avtalsdatabasen är känd och att den används av medarbetare i inköpsprocessen. Det är av vikt att ytterligare främja kunskapen om och användandet av avtalsdatabasen.

Planerade utbildningsinsatser



Timrå kommun arrangerar under verksamhetsåret 2017 en utbildning för upphandling och inköp. Utbildningen påbörjas i januari. Utbildningen kommer att syfta till att förbättra följsamheten till inköpsprocessen, kunskapen om lagen om offentlig upphandling samt tillse att gällande ramavtal och avtalsdatabasen används vid inköp.

Nya ramavtal

För att motverka felaktiga direktupphandlingar har nya upphandlingar av ramavtal påbörjats under hösten 2016. Ramavtalen gäller framförallt konsulttjänster som avropas av kultur- och tekniknämnden samt varor och tjänster som används inom barn- och utbildningsnämnden. Med bra gällande ramavtal inom dessa områden tillsammans med utbildningsinsatserna kommer felaktiga direktupphandlingar effektivt att motverkas.

Översyn inköpsansvariga och beställare

Ju fler inköpsansvariga och beställare det finns i en organisation ju svårare är det att styra inköpsprocessen och få till stånd ett lika och korrekt inköpsbeteende. Av den anledningen ska kommunen under 2017 inventera och registrera samtliga tjänstepersoner som gör inköp och beställer varor och tjänster. Denna inventering ska därefter användas för att systematiskt arbeta med att få ner antalet samt med utbildning (se ovan) tillse att korrekt inköps- och beställningsbeteende främjas enligt gällande rutiner.

Internkontrollpunkter till 2017

Då revisionen tydligt påpekat att det finns brister i kontrollen kommer detta att tas med i risk- och konsekvensanalysen för internkontrollen 2017. Som svar på revisionens rekommendationer föreslår kommunledningskontoret att IT- och upphandlingsenheten blir ansvarig för att inom ramen för internkontrollplan 2017 följa upp utvalda inköpsområden där risk finns för att direktupphandlingar på flera olika förvaltningar kan riskera att överskrida tillåtet belopp, samt att begära in inköpsbehov från förvaltningar för att bedöma risk för att denna gräns överskrids.

Ökad samordning

Från och med 1 januari 2017 ligger IT- och upphandlingsenheten direkt under kommunchefen med egen chef och förtydligt ansvar. Styrningen underlättas därmed och enhetens ansvar för kontroll och samordning mot andra nämnder/förvaltningar tydliggörs. Med hjälp av åtgärderna ovan – utbildning, nya ramavtal, översyn av beställnings- och inköpsansvariga och nya kontrollmoment – samordnas inköpsprocessen ytterligare.

Kommunledningskontoret bedömer att dessa åtgärder samlat leder till att revisionens rekommendationer följs.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Andreaz Strömgren
Kommunchef