

Kommunstyrelsen

## Svar på revisionsrapport - granskning av upphandling

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna upprättat svar gällande revisionsrapporten Granskning av upphandling och överlämna svaret till revisorerna.
2. Lägga nämndernas svar på revisionsrapporten till handlingarna.

### Ärendet

KPMG har genomfört en granskning av verksamheten för upphandling i kommunen. Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsens ledning, styrning och uppsikt i huvudsak är ändamålsenlig samt att kommunstyrelsen säkerställt en ändamålsenligt övergripande organisationsstruktur för upphandlingsarbetet. De rekommendationer som KPMG ger gäller främst uppföljning av avtal samt att dessa uppföljningar ska redovisas till kommunstyrelsen. Revisionen önskar att kommunstyrelsen och granskade nämnder lämnar sina synpunkter på de slutsatser som redovisas i rapporten. I förslaget till svar från kommunledningskontoret redovisas även övriga förvaltningars svar på rapporten.

### Beslutsunderlag

Granskning av upphandling

Protokollsutdrag till  
Kommunens revisorer

Exp / 2021

### Kommunledningskontorets överväganden

KPMG har gett följande rekommendationer till kommunstyrelsen och nämnderna:

- Genomföra stickprov regelbundet och att nämnderna rapporterar sin uppföljning till kommunstyrelsen.
- Säkerställa att rutinerna för uppföljning efterlevs.
- Följa upp kostnaderna för varje enskild entreprenad regelbundet.

Kommunledningskontoret instämmer i att det är av stor vikt att upphandlingar följs upp för att säkra både kvalitet och ekonomi. Enligt den befintliga upphandlingspolicy samt anvisningar som används så är det respektive nämnd som är ansvarig för uppföljning av avtal.

Kommunledningskontoret menar att om särskilda redovisningar ska göras av respektive nämnds

uppföljningar behöver befintliga styrdokument ses över samt att en uppföljning till kommunstyrelsen ska innebära att åtgärder genomförs om så behövs.

Kommunledningskontoret följer den beslutade upphandlingspolicyn och tillhörande anvisningar (bifogas) samt delegationsordningen vad gäller upphandlingar. Dessutom finns sedan flertalet år tillbaka upphandling med som en av identifierade risker i kommunstyrelsens internkontroll. Uppföljningar har gjorts både vad gäller avtalstrohet och följsamhet till direktupphandlingar. Vidare ger kommunledningskontoret stöd till respektive förvaltning när så behövs både vad gäller upphandling, avtalsfrågor och uppföljningar.

Socialtjänsten redovisar att de följer fastställd delegationsordning vad gäller att teckna avtal inom nämndens verksamhetsområden. Då förvaltningen har ett stort antal avtal har en HVB-controller tillsatts som på del av sin tjänst säkerställer avtalsefterlevnad och är stöd till verksamheten vid direktupphandling. Förvaltningen tar alltid stöd av upphandlingsenheten vid upphandlingar. Vissa upphandlingar genomförs i samverkan med andra kommuner såsom ramupphandlingar angående särskilda boenden eller fordon.

Barn och utbildningsförvaltningen redovisar att de har i sin delegation delegerat till förvaltningschef att ingå avtal. All upphandling går därför via förvaltningschef. Förvaltningsledningen tar alltid stöd av upphandlingsenheten vid upphandling då upphandling inte är vanligt förekommande inom nämndens verksamhetsområden. Stora upphandlingar genomförs oftast i samverkan med andra kommuner t ex livsmedelsupphandling och läromedel.

Kultur och teknikförvaltningen beskriver att de följer delegationsordningen vad gäller upphandlingar, tilldelningsbeslut samt att ingå avtal inom nämndens verksamhetsområden. I internkontrollplanen för 2022 kommer att föreslås tre nya internkontrollpunkter som handlar om information till nyanställda gällande upphandling, stickprovskontroller av fakturor gällande snöröjning samt granskning av utvalda investeringsprojekt som redovisas till nämnd varje månad. Vidare har kultur och teknikförvaltningen i sitt svar lämnat ytterligare information kring hur snöröjningen följs upp. I upphandlingen har utförare redovisat vad en plog eller sandningstur kostar och det är förvaltningen som kallar ut entreprenören vid behov. Efter utfört arbete så lämnar entreprenören en tidsedel som används som fakturaunderlag och när fakturan kommer granskar förvaltningen att priset stämmer överens med fakturaunderlag och anbud.

Miljö- och byggförvaltningen har ingen egen kompetens för upphandlingar och genomför ungefär två upphandlingar per år. Inför upphandling kontaktas alltid upphandlingsfunktionen för stöd i process. Nämnden har inget ytterligare sätt att säkerställa att upphandlingsreglerna följs.

Slutligen konstaterar kommunledningskontoret att de intervjuer som KPMG gjort är med medarbetare/chefer inom kommunledningskontoret och kultur och teknik. Övriga nämnder har fått granskningen för besvarande men ej deltagit i granskningen.

Kommunledningskontoret

Andreaz Strömgren



**TIMRÅ KOMMUN**

Kommunledningskontoret  
Handläggare  
Katarina Tjernblom

## Tjänsteskrivelse

3

Datum  
2021-11-15

Diarienummer  
KS/2021:380

Kommunchef