

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunrevisionen
Täby kommun

Bilaga 3

Yttrande avseende revisorernas granskning av upphandling och inköp

Sammanfattning

KPMG har av Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att bedöma om kommunstyrelsens ledning, styrning och uppsikt är tillfredställande och tillräcklig gällande att kommunens upphandlingar och inköp sker i enlighet med EU-direktiv, svensk lagstiftning och interna styrdokument.

Revisorernas sammanfattade bedömning är att kommunens ledning, styrning och uppsikt i huvudsak är tillfredsställande och tillräcklig gällande att kommunens upphandlingar och inköp sker i enlighet med EU-direktiv, svensk lagstiftning och interna styrdokument.

Mot bakgrund av granskningen lämnar revisorerna ett par rekommendationer till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens bedömning är att det pågår arbete kring samtliga punkter.

Synpunkter

KPMG har av Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att bedöma om kommunstyrelsens ledning, styrning och uppsikt är tillfredställande och tillräcklig gällande att kommunens upphandlingar och inköp sker i enlighet med EU-direktiv, svensk lagstiftning och interna styrdokument.

Revisorernas sammanfattade bedömning är att kommunens ledning, styrning och uppsikt i huvudsak är tillfredsställande och tillräcklig gällande att kommunens upphandlingar och inköp sker i enlighet med EU-direktiv, svensk lagstiftning och interna styrdokument.

Revisionen bedömer att kommunen har säkerställt en tillfredställande organisationsstruktur och uppgifts- och ansvarsfördelning för upphandlings- och inköpsarbetet. Bedömningen är att det finns ändamålsenliga styrdokument och riktlinjer/tillämpningsanvisningar, att upphandlings- och inköpsprocessen är

ändamålsenlig och dokumenterad samt att kommunstyrelsen har säkerställt rutiner för uppföljning och utvärdering av kommunens upphandlingar och inköp.

Vidare bedömer revisorerna att kommunstyrelsen fortsatt behöver säkerställa en tillräcklig intern kontroll vad gäller avtalsuppföljning och kontroll av leverantörer och att avtalsuppföljningen genomförs i den omfattning som policy och anvisningar anger.

Mot bakgrund av genomförd granskning rekommenderar revisionen kommunstyrelsen att:

1. I sin fortsatta verksamhetsplanering i mål och budget överväga mål och indikatorer för upphandlingsverksamheten för att säkerställa de resultat som behövs för den ökade inköpssamordningen, minskning av kostnader och förbättrad uppföljning.
2. I den interna kontrollen fördjupa kontroller och stickprov och att inköpsenheten diskuterar systematiska utbildningsinsatser inom upphandlingsområdet för att säkerställa att kommunens upphandlingar och inköp sker i enlighet med EU-direktiv, svensk lagstiftning och interna styrdokument.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen ger ett yttrande över granskningens slutsatser senast den 31 december 2021.

Kommunstyrelsens kommentarer på revisorernas rekommendationer

1. Inköpsenheten arbetar med att ta fram indikatorer och mål kopplat till inköpsprocessen. Hur dessa mål och indikatorer kan användas på bästa sätt för att följa upp och utveckla inköpssamordningen kommer också att ses över i detta arbete. En ökad inköpssamordning är en del av kommunens särskilda utvecklingsområden under kvalitet och effektivitet.
2. Internkontrollen har fördjupats. En ytterligare utveckling som utreds är möjligheten att skapa en tydligare koppling mellan faktura och avtal.

Utbildning av kommunens anställda fortgår löpande, ett bredare, mer standardiserat utbildningsmaterial håller på att arbetas fram. Planeringen är att utbildningarna genomförs i mindre grupper, för att informationen ska kunna riktas mot det som är av intresse för den specifika gruppen, då avtalens utformning och arbetssätt kopplat till dem skiljer sig mellan verksamhetsområdena.