

Granskning av ramavtalstrohet

KPMG har av oss Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens rutiner kring avtalstrohet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal och uppföljning av leverans är tillfredsställande.

Den samlade bedömningen utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen endast delvis säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal. Vidare bedömer att kommunstyrelsen i allt väsentligt säkerställer att uppföljning av leveranser är tillfredsställande.

Det bedöms att det, i allt väsentligt, finns tillfredsställande rutiner och processer för att säkerställa trohet mot ramavtal. Granskningen visar emellertid att kommunstyrelsen inte beslutat om riktlinjer för direktupphandling, vilket bedöms som en brist.

Kommunstyrelsen bedöms delvis ha säkerställt ändamålsenliga kontrollaktiviteter avseende trohet mot ramavtal. Efter genomförd dataanalys bedöms endast ett (persontransporter) av tre inköpsområden påvisa en, enligt bedömning, tillfredsställande trohet mot gällande avtal under granskad period. Genomförd stickprovskontroll visar att det i två av sju avtal inte framgår att uppföljning ska göras. Uppföljning har gjorts i enlighet med fyra av fem avtal där det framgår att det ska göras. Avtalet som inte följts upp avser ett avtal inom HVB SoL från 2023 som socialnämnden ansvarar för.


Efter genomförd granskning rekommenderas kommunstyrelsen att:

- fastställa riktlinjer för direktupphandling.
- se över möjligheten att stärka den systematiska kontrollen av ramavtalstroheten.
- säkerställa en högre ramavtalstrohet inom inköpsområde HVB SoL samt Vatten- och avfallstjänster.
- säkerställa att det framgår av samtliga avtal att uppföljning ska ske.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen ger ett yttrande över granskningens slutsatser senast den 30 augusti 2024.

Täby 18 mars 2024

På uppdrag från Täby kommuns revisorer


Lars Nordin
Ordförande


Malin Forsberg Helgesson
Vice ordförande

Bilaga: Rapport KPMG granskning av ramavtalstrohet