

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunrevisionen
Täby kommun

Yttrande avseende revisorernas granskning av kommunens ramavtalstrohet

Sammanfattning

Revisorerna har granskat kommunens rutiner kring avtalstrohet. Syftet har varit att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal och uppföljning av leverans är tillfredställande.

Revisorernas bedömning efter granskningen är att kommunstyrelsen delvis säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal samt i allt väsentligt säkerställer att uppföljning av leveranser är tillfredställande.

I de frågor där revisorerna bedömer att kommunen bör arbeta vidare finns ett pågående arbete.

Synpunkter

KPMG har av Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att granska om kommunstyrelsen säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal och uppföljning av leverans är tillfredställande. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Revisorernas bedömning efter granskning är att kommunstyrelsen delvis säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal samt i allt väsentligt säkerställer att uppföljning av leveranser är tillfredställande.

Revisorerna bedömer att det finns tillfredställande rutiner och processer för att säkerställa trohet mot ramavtal.

Revisorerna ger kommunstyrelsens efter genomförd granskning följande rekommendationer:

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

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

Kommunstyrelsens kommentarer på revisorernas rekommendationer

Kommunstyrelsen lämnar följande svar till revisorernas rekommendationer.

1. Kommunen har rutiner för direktupphandling som är dokumenterade, beslutade på tjänstemannanivå och förankrade i organisationen. Kommunens rutiner för direktupphandling finns tillgängliga för alla medarbetare på intranätet. Genomgång av rutiner för direktupphandling ingår också som ett moment i utbildningen för certifierade beställare.

Det finns inget lagkrav på att riktlinjer för direktupphandling måste beslutas politiskt. Täby kommuns styrdokument är generellt på en övergripande nivå och kommunen har i flertalet fall valt att ha rutindokument beslutade på tjänstemannanivå. Kommunen saknar utifrån revisorernas rekommendationer en tydlig motivering vad som skulle bli tydligare med att fastställa en riktlinje för direktupphandling istället för befintliga rutiner.

Med anledning av ovan utesluter vi inte att, om det finns tydliga motiv till det, politiskt fastställa riktlinjer för direktupphandlingar. Dessa skulle då kunna utgöra en del av andra riktlinjer.

2. Kommunen arbetar systematiskt med internkontrollen för att stärka avtalstroheten. Inköpsenheten har ett pågående uppdrag att genom informationsinsatser och inköpsutbildning, för kommunens verksamheter, stärka inköpsmognaden och avtalstroheten i kommunen.

Inköpsenheten kommer under 2024 att få utökat med en tjänst, en inköpskoordinator, som kommer kunna bistå med att stärka den systematiska kontrollen av ramavtalstrohet.

3. Informationsinsatser kring avtalsuppföljning och avtalstrohet pågår och kommer att fortskrida under 2024 och 2025. Inköpsenheten har tagit fram en rutin för avtalsuppföljning i kommunen, i första hand för de centralt förvaltade avtalen, men denna rutin kommer kunna implementeras inom varje verksamhetsområde i syfte att säkerställa en systematisk avtalsuppföljning och avtalstrohet.
4. Under 2024 har inköpsenheten genomfört en processöversyn av avtalsförvaltningsprocessen. Vissa moment som föreslås har visat sig påverka upphandlingsprocessen, varför även denna process med tillhörande stöddokument och mallar har uppdaterats. En följd av detta arbete har blivit att kommunen redan i upphandlingsprocessen ska diskutera avtalsuppföljning samt utse avtalsägare och avtalsförvaltare. I kommunens avtalsmallar finns också texter kopplade till avtalsuppföljning och hur denna ska genomföras.