



TRELLEBORGS KOMMUN

Revisionen

Till: Tekniska nämnden

Till: Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för kännedom

2018-11-13

Granskning av inköp och upphandling med fokus på direktupphandlingar

KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Trelleborgs kommun genomfört en granskning avseende inköp och upphandling med fokus på direktupphandlingar inom tekniska nämndens verksamhet. Det övergripande syftet med granskningen har varit att bedöma huruvida tekniska nämnden följer lagen om offentlig upphandling, kommunens upphandlingspolicy samt riktlinjer vid inköp och upphandling. Vidare har syftet varit att bedöma om nämnden har tillräckliga rutiner för avtalsuppföljning och kontroll.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att tekniska nämnden utifrån genomförd stickprovsgranskning överlag följer lagen om offentlig upphandling, kommunens upphandlingspolicy och tillämpningsanvisningar vid inköp och upphandling.

Utifrån genomförd stickprovsgranskning kan vi konstatera att merparten av tekniska nämndens upphandlingar genomförs i upphandlingssystemet TendSign vilket är i enlighet med gällande anvisningar. I majoriteten av upphandlingarna har tillräckligt antal leverantörer tillfrågats inför genomförandet av upphandlingen och i merparten av upphandlingarna finns tillräcklig dokumentation att tillgå. Skriftligt avtal saknas i två av granskade upphandlingar som övergår ett prisbasbelopp. Vi kan även konstatera avvikelser i diarieföringen av avtal. Av stickprovsgranskningen kan vi även konstatera två fall av direktupphandlingar där antaget anbud överskrider direktupphandlingsgränsen. Vidare saknas en systematiserad kontroll på kommunövergripande nivå som säkerställer att kommunens samlade inköp från en leverantör inte överstiger gällande direktupphandlingsgränser.

Vi bedömer att ansvarsfördelningen mellan servicenämnden genom upphandlingsavdelningen och tekniska nämnden i upphandlingsförfarandet framgår tydligt i gällande styrdokument och riktlinjer, däremot saknas i tillämpningsanvisningarna ett klargörande kring vem som ansvarar för avtalstecknande och avtalsbevakning. Detta gäller såväl i de fall servicenämnden är involverad i upphandlingen som i övriga upphandlingar. Slutligen kan vi konstatera att avtalsuppföljning generellt sätt inte finns formaliserat i tekniska nämndens avtal.

Revisorernas iakttagelser och bedömningar framgår i bifogad rapport. Revisorerna önskar svar från tekniska nämnden kring vilka åtgärder nämnden avser att vidta med anledning av resultatet i granskningen. Yttrandet ska vara revisionen tillhanda senast under februari månad 2019.

För Trelleborgs kommuns revisorer,

Lef Malmstein

Ordförande