



2021-12-21

**Till:**

Kommunstyrelsen  
Bildningsnämnden  
Tekniska servicenämnden

**För kännedom till:**

Kommunfullmäktige

**Genomförd granskning av upphandling i förhållande till LOU**

De förtroendevalda revisorerna i Trelleborgs kommun har granskat om tekniska servicenämnden och bildningsnämnden har säkerställt en ändamålsenlig organisation och intern kontroll avseende upphandlingar och inköp samt om de upphandlar leverantörer i enlighet med LOU samt kommunens interna styrdokument för upphandlingar och inköp.

Den sammanfattande bedömningen är att tekniska servicenämnden och bildningsnämnden bedöms ha en i huvudsak tillräcklig organisation och intern kontroll avseende upphandlingar och inköp. Efter genomförda stickprov bedömer vi att de granskade nämnderna delvis upphandlar leverantörer i enlighet med LOU och i enlighet med kommunens interna styrdokument för upphandlingar och inköp.

Verksamheten har organiserats på ett sådant sätt att rutiner blir enkla att följa. Det finns rutiner som säkerställer en tillräcklig upphandlingsprocess och dessa bedömer vi vara kända i organisationen.

Den sammanfattande bedömningen bygger bl.a. på följande iakttagelser:

- ▶ Upphandlingssektionen genomför alla upphandlingar som inte är direktupphandlingar.
- ▶ Upphandlingssektionen utbildar kontinuerligt inköpssamordnare under nämnderna.
- ▶ Inköpssamordnare genomför inte direktupphandlingar innan de genomgått den interna utbildningen.
- ▶ Upphandlingssektionen genomför årlig uppföljning med förvaltningschefer gällande intern kontroll.
- ▶ Efter urval av upphandlingar framgår det att upphandlingar genomförs på ett delvis korrekt sätt men att det vid några fall saknas dokumentation eller förekommer andra avvikelser.

h



Revisionen i Trelleborgs kommun rekommenderar kommunstyrelsen att:

- ▶ Säkerställa att dokumentation vid upphandling dokumenteras på ett korrekt sätt.
- ▶ Förtydliga och utveckla riktlinjer för direktupphandling.

Revisionen i Trelleborgs kommun rekommenderar tekniska servicenämnden och bildningsnämnden att:

- ▶ Säkerställa att dokumentation vid direktupphandling i förkommande fall upprättas och bevaras på ett korrekt sätt.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas. För var och en av rekommendationerna ovan ska svar lämnas om ni håller med eller inte, vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast 2022-03-01.

På uppdrag av Trelleborgs kommuns revisorer

Lena Näslund  
Revisionens ordförande