

Granskning av kommunens upphandling och inköp

KPMG har av Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att bedöma om kommunstyrelsens ledning, styrning och uppsikt är tillfredsställande och tillräcklig gällande att kommunens upphandlingar och inköp sker i enlighet med EU-direktiv, svensk lagstiftning och interna styrdokument. Uppdraget avser 2021 års revision.

Att inköp görs i enlighet med gällande regelverk ska säkerställa att anlitate leverantörer har god affärsetik, följer lagar och förordningar samt fullgör sina skyldigheter gentemot samhället. Ur kommunens perspektiv är det vidare viktigt att säkerställa att varor, tjänster och entreprenader köps med rätt kvalitet till rätt kostnad samtidigt som det tas hänsyn till sociala, etiska och miljömässiga krav. Kommunens upphandlingar och inköp ska rimligtvis medverka till en marknadssituation som präglas av uthållighet och väl fungerande konkurrens, vilket i sin tur över tid medverkar till affärsmässighet.

Kommunfullmäktige beslutade 2018-11-26 om en Upphandlingspolicy som gäller för all anskaffning som görs av Täby kommuns kommunala verksamheter och avdelningar samt kommunala bolag.

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsens 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.

Vi bedömer att:

- kommunstyrelsen säkerställt en tillfredsställande organisationsstruktur och uppgifts- och ansvarsfördelning för upphandlings- och inköpsarbetet.
Vi ser positivt på det utvecklingsarbete som pågår inom inköpsenheten bl.a. gällande den nya upphandlingsmodellen.
- det finns ändamålsenliga styrdokument och riktlinjer/tillämpningsanvisningar för kommunens upphandlingar och inköp. Dokumenten utgår från aktuell lagstiftning och EUrättens grundläggande principer.
- det finns en ändamålsenlig upphandlings- och inköpsprocess som är dokumenterad och som ska säkerställa att upphandlingar sker enligt beslutade styrdokument. Det finns tydliga anvisningar och utbildningsmaterial för att minska risken för att upphandlingar inte sker på ett korrekt sätt.
- kommunstyrelsen har säkerställt rutiner för uppföljning och utvärdering av kommunens upphandlingar och inköp.
- kommunstyrelsen behöver fortsatt säkerställa en tillräcklig intern kontroll vad gäller avtalsuppföljning och kontroll av leverantörer och att avtalsuppföljning genomförs i den omfattning som policy och anvisningar anger.


Utifrån våra bedömningar är våra rekommendationer att:

- ✓ kommunstyrelsen i sin fortsatta verksamhetsplanering i mål och budget överväger mål och indikatorer för upphandlingsverksamheten för att säkerställa de resultat som behövs för den ökade inköpssamordningen, minskning av kostnader och förbättrad uppföljning.
- ✓ den interna kontrollen fördjupas gällande kontroller och stickprov och att inköpsenheten diskuterar systematiska utbildningsinsatser inom upphandlingsområdet för att säkerställa 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.

Täby 22 september 2021

På uppdrag från Täby kommuns revisorer



Lars Nordin
Ordförande

Malin Forsberg Helgesson
Vice ordförande

Bilaga: Rapport KPMG granskning av kommunens upphandling och inköp

Malin Forsberg Helgesson har godkänt missivet digitalt.