

Uppföljande granskning upphandling

Granskningens inriktning

KPMG har av Kramfors kommuns revisorer fått i uppdrag att följa upp granskning avseende upphandling från år 2017. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Granskningens övergripande syftar till att bedöma om kommunen har vidtagit tillräckliga åtgärder.

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte att tillräckliga åtgärder inte har vidtagits. Vi konstaterar att behovet av att komplettera rutinerna för direktupphandling i stor utsträckning kvarstår. Kommunens uppföljning av avtalstrohet visar på stora brister, vilket vi ser allvarligt på. Vi konstaterar att det i övrigt saknas systematisk uppföljning av genomförda upphandlingar.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi:

- att kommunstyrelsen tydliggör riktlinjerna för direktupphandling.
- att kommunstyrelsen och nämnderna regelbundet följer upp att riktlinjen efterlevs och kontinuerligt arbetar för att förankra rutinerna.
- att kommunstyrelse och nämnder ser över delegationsordningarna så att det finns en tydlig och lämplig ansvarsfördelning för beslut gällande upphandling, avtal och inköp samt att det säkerställs att de nivåer som beslutas efterlevs.
- att kommunstyrelsen och nämnder tar fram riktlinjer och implementerar rutiner för uppföljning av genomförda upphandlingar.
- att kommunstyrelsen och nämnderna omgående säkerställer att varor och tjänster upphandlas enligt gällande regler, vilket inkluderar att upphandlade avtal efterlevs.

Revisorernas rapport ”Uppföljande granskning avseende upphandling” kan i sin helhet läsas på www.kramfors.se (sökväg via kommun och demokrati, resultat och kvalitet, revisionsrapporter).

För ytterligare information kontakta:
Revisionens ordförande
Bertil Wiklund, tfn 070 – 627 27 37