

För yttrande till  
Servicenämnden  
Socialnämnden

För kännedom till  
Kommunfullmäktige

## Uppföljande granskning av upphandlingsprocessen

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har följt upp hur servicenämndens och socialnämndens fortsatta arbete med upphandlingsprocessen har fortlöpt med utgångspunkt i revisionens iakttagelser, bedömningar och rekommendationer i samband med granskningen 2019.

Granskningen 2019 innebar en fördjupad genomgång av upphandlingsprocessen inom servicenämnden och socialnämnden. I granskningen konstaterades stora brister i dokumentationen av upphandlingar samt att inköp inte konkurrensutsatts. Fyra av fem stickprov inom socialnämnden hade inte konkurrensutsatts. Inom servicenämnden saknade fem av åtta stickprov tillräcklig dokumentation.

Årets granskning innebär en uppföljning av socialnämndens och servicenämndens arbete med upphandlingar. Granskningen visar att nämnderna har vidtagit flertalet åtgärder för att förbättra upphandlingsarbetet. Dessutom har kommunstyrelsen fattat beslut om en centraliserad upphandlingsorganisation och en handlingsplan som sträcker sig till 2023 har antagits. Den centraliserade upphandlingsorganisationen har hanterat flera frågor från tidigare granskning kring till exempel utbildning, kompetens och analyser. Organisationen är dock inte helt färdigutvecklad än och vissa nämnder så som till exempel socialnämnden har kommit längre i överlåtandet av upphandlingsarbetet till den centrala organisationen. Andra så som till exempel servicenämnden har längre kvar i processen.

Sammanfattningsvis har socialnämnden till stor del vidtagit åtgärder i enlighet med rekommendationerna i 2019 års granskning. Bedömningen görs mot bakgrund av att det har bildats en ny arbetsgrupp som genomför löpande kontroller kopplat till upphandling. Genomförd stickprovsgranskning visar till stor del på en god dokumentation av upphandlingarna. Det noteras dock att tre av leverantörerna saknar avtal.

Vad gäller servicenämnden bedömer vi att nämnden delvis har vidtagit åtgärder i enlighet med rekommendationerna i 2019 års

granskning. Det finns numera möjlighet till utbildning av nyanställda samt att medarbetare kan genomföra utbildning innan upphandling. Vidare konstaterar vi att nämndens interna kontrollplan för 2020 och 2021 har omfattat kontroller avseende inköp och upphandling. Samtidigt visar genomförd stickprovsgranskning att fyra av tretton granskade stickprov inte har konkurrensutsatts samt att det saknas tillräcklig dokumentation i fem av stickproven.

Revisorerna ser dock att den centrala upphandlingsorganisationen har bidragit positivt till Lunds kommuns nämnders upphandlingsarbete.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen. Svar önskas senast den 12 december 2022.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer

---

Lars Trägen  
Ordförande kommunrevisionen  
Lunds kommun

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

**LARS TRÄGEN**

Undertecknare 1

Serienummer: 19760323xxxx

IP: 192.176.xxx.xxx

2022-09-15 08:05:45 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>