



2019-09-11

Lunds kommuns revisorer

För yttrande till:

Kommunstyrelsen
Servicenämnden
Socialnämnden
Tekniska nämnden
Vård- och omsorgsnämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Granskning av upphandlingsprocessen

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har valt att granska om servicenämnden, socialnämnden, tekniska nämnden och vård- och omsorgsnämnden följer LOU och kommunens upphandlingspolicy.

Vi har funnit stora brister i hanteringen av upphandlingsverksamheten, såsom otillåtna direktupphandlingar, bristande dokumentation och avsaknad av underlag.

Exempelvis har följande brister konstaterats:

- ▶ Fyra av fem granskade stickprov inom socialnämnden har inte konkurrensutsatts
- ▶ Fem av åtta stickprov inom servicenämndens saknar tillräcklig dokumentation.
- ▶ Två av sex stickprov inom tekniska nämnden saknar tillräcklig dokumentation.
- ▶ Två av stickproven inom vård- och omsorgsnämnden saknar öppningsprotokoll.

Avvikelserna i stickproven vittnar om bristande kompetens ute i verksamheterna och/eller avsaknad av styrning och stöd.

Granskade stickprov inom tekniska nämnden och vård- och omsorgsnämnden visar på en högre regelefterlevnad än övriga nämnder.

Vi bedömer att uppföljningen av avtalstrohet måste stärkas, särskilt mot bakgrund av stickprovsundersökningens resultat. Nuvarande manuella kontroller möjliggör inte en heltäckande kontroll av hur mycket som köps in utanför gällande avtal.

Detta riskerar att medföra kostnader som vid en korrekt upphandling kunnat undvikas. Kommunen gör upphandlingar för ca 3,3 miljarder kronor. Varje felaktig upphandling kan avse mindre belopp men sammantaget kan det handla om betydande summor.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ▶ Utifrån sin uppsiktsplikt bevaka och uppmärksamma följsamheten till lagen om offentlig upphandling.
- ▶ Att i enlighet med kommunstyrelsens ansvarsområde i inköps- och upphandlingspolicy samordna kommunens upphandlingsarbete och därmed verka för att frågor gällande upphandling i enlighet med LOU samt kommunens riktlinjer och policy uppmärksammas i kommunen.
- ▶ Se över organisation och ansvarsfördelning för att tillse att anställda som genomför upphandlingar har tillräcklig kompetens och får tillräcklig utbildning.
- ▶ Systematiskt genomföra uppföljning av kommunens avtalstrohet.



LUND

2019-09-11

- ▶ Upphandlingsutskottet bör utöka sin kontroll till att avse samtliga nämnder.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi servicenämnden och socialnämnden:

- ▶ Se till att det upprättas dokumentation vid upphandlingar i enlighet med regelverken och följa upp att så sker.
- ▶ Se till att anställda som genomför upphandlingar har adekvat kompetens och får tillräcklig utbildning.
- ▶ Stärka kontrollen av förvaltningsspecifika upphandlingar och inköp med särskilt hänsenande på att säkerställa att konkurrensutsättning genomförs.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.
Svar önskas senast den 7e december 2019.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a horizontal line.

Lars Trägen
Ordförande kommunrevisionen
Lunds kommun

