

Kommunstyrelsen
Socialnämnden
Tekniska nämnden
Barn- och utbildningsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Kommunfullmäktige för kännedom

Granskning av upphandling och avtal i Höörs kommun

Revisorerna i Höörs kommun har gett KPMG i uppdrag att bedöma om styrelsen och nämnderna följer lagen om offentlig upphandling, upphandlingspolicyn och riktlinjer. Vidare är syftet att bedöma om styrelsen och nämnderna har tillräckliga rutiner och intern kontroll avseende upphandling och avtal.

Vi delar granskarens bedömning av att kommunstyrelsen och berörda nämnder behöver stärka styrning, uppföljning och kontroll av de inköp och upphandlingar som genomförs. Detta synliggörs genom att gällande lagstiftning och kommunens riktlinjer för direktupphandling inte följs till fullo, samt att det för vissa inköp saknas skriftliga avtal. Avtalstroheten bedöms i vissa delar behöva stärkas för att säkerställa att inköp görs utifrån gällande ramavtal. Granskaren har identifierat inköp och upphandlingar där avtalstecknandet inte följt gällande delegationsordning. Vi ser riktade åtgärder och informationsinsatser som särskilt viktiga för att säkerställa att de mål och styrdokument som uttalats av kommunfullmäktige efterlevs.

Vi bedömer att kommunens direktupphandlingar inte har utförts korrekt i alla avseenden. Detta synliggörs genom att det för vissa inköp saknas dokumentation av skälen till genomförd direktupphandling, skriftliga avtal samt att köpet inte har konkurrensutsatts. Formaliserade rutiner inom granskade nämnder för att utvärdera genomförda upphandlingar saknas och bedöms vara en brist.

Det saknas en kommunövergripande kontroll som säkerställer att bevakning och förnyad upphandling av gällande avtal görs i god tid inom respektive sektor. Det bedöms finnas en risk att avtalsdatabasen inte är komplett och vår bedömning är att kontroller bör införas som säkerställer att alla avtal registreras i kommunens avtalsdatabas. Revisionen ser det som angeläget att avtalsdatabasen blir uppdaterad och innehåller alla relevanta och aktuella avtal. Granskningen av avtalstroheten visar att inköp gjorts utanför befintliga ramavtal. De största avvikelserna utifrån granskade konto noteras inom pedagogiska förbrukningsinventarier. Vi bedömer att avtalsuppföljningen behöver stärkas. Det bedöms vara av stor betydelse att samtliga avtal i kommunen är giltiga. Ett av granskade avtal var vid tidpunkten för inköpet inte giltigt.

Utifrån vad som framgår i detta missiv samt rapportens bedömningar och rekommendationer önskar revisorerna, senast den 20 januari 2018, få nämndernas och kommunstyrelsens yttrande.

FÖR HÖÖRS KOMMUNS REVISORER

Christer Ekelund
Ordförande

Arno Werner
Vice ordförande