

Kommunrevisionen
Upplands-Bro

Till:
Kommunstyrelsen

För kännedom till:
Kommunfullmäktige
Bygg- och miljönämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Socialnämnden
Utbildningsnämnden
Tekniska nämnden

2016-09-06

Revisionsrapport: *Granskning av kommunens rutiner för upphandling*

På uppdrag av Upplands-Bro kommuns förtroendevalda revisorer har KPMG granskat kommunens rutiner för upphandling. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2016.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunen har rutiner för att säkerställa att varor och tjänster upphandlas enligt lagen om offentlig upphandling. Vi lämnar nedanstående rekommendationer i syfte att uppnå en förbättrad intern kontroll:

- Upphandlingspolicy samt tillämpningsanvisningar uppdateras med information om att dessa är fastställda av fullmäktige samt datum för fastställande.
- Riktlinjerna för direktupphandling uppdateras med direktupphandlingsgränsen för år 2016 samt fastställs av kommunstyrelsen.
- Beslutsfattande avseende upphandling i miljö- och byggnadsnämndens delegationsförteckning förtydligas samt beloppsgräns för när beslut om upphandling ska fattas av kommunstyrelsen och nämnd preciseras. Vidare rekommenderas ett tydliggörande avseende innebörden av beslut om upphandling i delegationsordningarna.
- Uppföljning av avtal sker i enlighet med beslutad policy.
- Regelbunden/årlig generell kompetensutveckling av avtalsförvaltare genomförs i enlighet med riktlinjer avseende avtalsförvaltning.
- Kontroller genomförs avseende förekomst av direktupphandlingar, huruvida dokumentation av direktupphandlingar sker enligt fastställda regler och om delegationsförteckningen efterlevs vad gäller beslutsfattande.
- Interna kontroller inom upphandlingsområdet genomförs som även följs upp av nämnderna.

Revisionen beslutade att överlämna rapporten till Kommunstyrelsen för yttrande senast 30 november 2016 och för kännedom till kommunfullmäktige och samtliga nämnder.

För Upplands-Bro kommuns revisorer


Thomas Ljunggren
Ordförande


Roger Gerdin
Vice ordförande