



KALIX KOMMUN  
Revisorerna

För kännedom:  
Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppleddare

**Kommunstyrelsen  
Samtliga nämnder**

## **Upphandlingsverksamheten**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Kalix kommun granskat av upphandlingsverksamheten i Kalix kommun. Uppdraget har varit att granska om kommunen genom styrelsen och nämnderna har en ändamålsenlig upphandlingsverksamhet samt om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. I granskningen har vi biträttts av sakkunniga från PwC.

Våra **sammanfattande bedömningar** är:

- Att upphandlingsverksamheten i betydande utsträckning fungerar på ett ändamålsenligt sätt. Särskilt tydligt är detta när det gäller större upphandlingar vilka utannonseras och där kommunens upphandlingsstöd medverkar i upphandlingsprocessen.
- Att den roll- och ansvarsfördelning som finns för upphandlingsverksamheten är ändamålsenlig till sin struktur men att den inte alltid tillämpas.

Detta delvis beroende på resursbrist inom det centrala upphandlingsstödet men också till följd av att det saknas tillräckliga resurser och forum i övrigt för samordning och erfarenhetsutbyte inom upphandlingsområdet.

- Att det varierar i vilken utsträckning direktupphandlingar bedrivs ändamålsenligt och enligt såväl gällande lagregler som kommunens egna riktlinjer.
- Att den interna kontrollen av såväl den samlade upphandlingsverksamheten som av avtalstillämpning och köptrohet är begränsad och därmed inte fullt tillräcklig.

Några konkreta exempel på genomförda köptrohetskontroller har inte presenterats för oss, och de kontroller som görs uppges bygga på stickprov.

Granskningen visar vidare att det förekommer att avtal inte förnyas i tid samt att det är oklart om det finns väsentliga återkommande behov som inte är upphandlade/saknar ramavtal. Liksom att det finns behov inom fastighetsområdet där kommunen avropar från avtal för vilka Kalix kommun inte ingått som upphandlande part.

- Avseende dokumentation av större upphandlingar tyder vår aktgranskning på att kommunen registrerar och håller handlingarna väl ordnade även om inte alla dokument diarieförs.



KALIX KOMMUN  
Revisorerna

Baserat på vår granskning **rekommenderar** vi:

- Att kommunstyrelsen tillser att ett forum för samordning och erfarenhetsutbyte inom upphandlingsområdet inrättas. Med fördel ett forum där även de kommunala företagen förutsätts medverka i linje med den samverkan och samordning som eftersträvas i kommunens regler för inköp och upphandling.
- Att såväl kommunstyrelsen som kommunens övriga nämnder utvecklar löpande system och rutiner för internkontroll avseende former för direktupphandling, avtalstillämpning och köptrohet.

Vi ser i sammanhanget positivt på det IT-verktyg som ekonomikontoret inför för löpande kontroll av att avtalsleverantörer nyttjas men såvitt vi kan bedöma ersätter detta verktyg inte behoven av mer riktad internkontroll avseende avtalstillämpning och köptrohet.

- Att kommunstyrelsen ta initiativ till att inköpshandboken revideras utifrån aktuella lagkrav och övriga nu gällande förhållanden.
- Att kommunen överväger vilka konkreta organisatoriska m fl åtgärder som kan vidtas för att förbättra avtalstillämpning och köptrohet. Exempelvis kan detta gälla att införa; ett system med ett begränsat antal inköpsbehöriga respektive; elektronisk handel i större utsträckning än idag.
- Att fortsatta informations- och utbildningsinsatser genomförs riktade till både kommunens nämnder/förvaltningar och de kommunala företagen. Detta t ex när det gäller befintliga avtal, direktupphandlingar, nyheter och annat av väsentlig betydelse inom upphandlingsområdet.

Kalix kommuns revisorer

Eskil Johansson

Maj-Lis Gustavsson

Jan-Åke Johansson

Bror Olofsson

Åke Bäckman