



KALIX KOMMUN  
Revisorerna

För kännedom:  
Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppleddare  
De kommunala företagen

**Kommunstyrelsen  
Samtliga nämnder**

### **Upphandlingsverksamheten**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Kalix kommun granskat av upphandlingsverksamheten i Kalix kommun. I granskningen har vi biträttts av sakkunniga från PwC. Granskningen har syftat till att:

- Utifrån de iakttagelser som gjordes vid föregående granskning 2015 bedöma om styrelsen och nämnderna har vidtagit tillräckliga åtgärder för en ändamålsenlig upphandlingsverksamhet med tillräcklig internkontroll.
- Belysa hur kommunen tillämpar pris- kontra kvalitetskrav vid olika typer av upphandlingar.
- Belysa upphandlingar som blivit överklagade och vilka utfall dessa överprövningar fått.

Våra **sammanfattande bedömningar** är att:

- Styrelsen och nämnderna i begränsad utsträckning har vidtagit tillräckliga åtgärder för en helt ändamålsenlig upphandlingsverksamhet.
- Den interna kontrollen på upphandlingsområdet i begränsad utsträckning är tillräcklig.

Baserat på vår granskning **rekommenderar** vi att:

- Kommunstyrelsen, Ks, tillser att beslut/uppdrag verkställs avseende att uppdatera/ revidera kommunens regler och riktlinjer på området kopplat till uppdaterad lagstiftning.
- Ks tar initiativ till att få en enhetlig kontroll över avtalstrohet och köptrohet genom ex-vis systematiska stickprov avseende prislister, attestering, tillämpning av befintliga avtal och sidoinköp.
- Ks tillser att åtgärder vidtas för att stärka informationen till nämnder/förvaltningar och företag avseende upphandlingsområdet.

I övrigt hänvisas till iakttagelser och bedömningar i bifogad revisionsrapport.

För Kalix kommuns revisorer

Eskil Johansson, ordförande

Bror Olofsson, revisor