



För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare
Samtliga nämnder

Kommunstyrelsen

Direktupphandling

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Kalix kommun genomfört en granskning av kommunens upphandlingsverksamhet med fokus på direktupphandling. Granskningen har syftat till att pröva om kommunens direktupphandlingar genomförs i enlighet med LOU och kommunens eget regelverk, samt om kommunen har de riktlinjer som krävs för direktupphandling. I granskningen har vi biträttts av sakkunniga från PwC.

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att

- kommunen delvis har ändamålsenliga riktlinjer och rutiner för direktupphandling.
- direktupphandlingar i huvudsak genomförs i enlighet med gällande regelverk.
- internkontrollen inom upphandlingsområdet delvis är tillräcklig vad gäller avtals- och köptrohet

I övrigt noterar vi att det saknas rutiner och riktlinjer för samordning av upphandling över myndighets-/nämndsgränserna. Vidare att genomförda stickprov i granskningen visar att kommunens delegationsordningar delvis följs avseende återrapportering av direktupphandlingsbeslut.

Utifrån genomförd granskning **rekommenderar** vi kommunstyrelsen att:

- säkerställa att det finns en fullständig kommungemensam avtalsdatabas.
- säkerställa att det finns rutiner och riktlinjer för samordning gällande förvaltningsgemensamma upphandlingar, oavsett om dessa genomförs som direktupphandlingar eller som någon annan upphandlingsform.
- säkerställa att det finns ändamålsenliga system för kontinuerlig kontroll och uppföljning av avtals- och köptrohet.
- pröva behovet av en uppdaterad inköpshandbok.

Vi emotser styrelsens svar på vår granskning till 2020-12-20.

För Kalix kommuns revisorer

Hans-Ola Fors, ordf

Bror Olofsson, v ordf

Bilaga: Revisionsrapport "Direktupphandling", PwC oktober 2020.

POSTADRESS
POSTGIRO

Box 10084 Nygatan 4
952 27 Kalix

BESÖKSADRESS

Växel 0923-650 00

TELEFON

0923-150 92

FAX

kommun@kalix.se

E-MAIL

755-1328

BANKGIRO