



Revisionen

Kommunstyrelsen
Familjenämnden
Samhällsbyggnadsnämnden
Vård- och omsorgsnämnden
Tekniska nämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Granskning av avtalshantering

Sjöbo kommuns revisorer, har utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, beslutat att genomföra en granskning av avtalshantering. Granskningens syfte har varit att bedöma om kommunstyrelsens och nämndernas inköp sker enligt träffade ramavtal och om rutinerna och hanteringen av ramavtal är dokumenterade och följs upp.

Efter genomförd revision och genomgång av granskningens samtliga revisionsfrågor gör vi bedömningen att *kommunstyrelsen och nämndernas inköp inte helt sker enligt träffade ramavtal och att rutinerna och hanteringen av ramavtal är inte helt dokumenterade och följs upp*. Vi gör följande bedömningar och rekommendationer utifrån granskningens revisionsfrågor:

- Det finns inte någon tydlig inköps-, beställar- eller avtalsorganisation.
- Det finns framtagna riktlinjer avseende inköp, upp-handling samt direktupphandling och rollbeskrivningar men dessa innehåller inte i information eller riktlinjer om hur avtalshantering och uppföljning av avtal ska ske.
- Aktuella avtal som upphandlats centralt finns att tillgå i avtalsdatabasen. Det finns däremot inte någon riktlinje för vilken information som avtalskatalogen ska innehålla. Förvaltningarna upplever också utmaningar att använda sig av avtalsdatabasen.
- Det sker inköp inom de avtal som finns i kommunen, men det sker även inköp som är utanför ramavtal. Det finns en betydande risk i att inköp sker utanför avtal.
- Uppföljning av avtalstrohet sker inom ramen för kommunstyrelsens interna kontroll där en liten del av utvalda varugrupper kontrolleras årligen. Denna uppföljning av avtalstrohet betraktas inte som tillräcklig.

Mot bakgrund av vad som framkommit i granskningen lämnar vi följande rekommendationer:

- Kommunstyrelsen rekommenderas ta fram riktlinjer för hur avtalshantering och uppföljning ska göras samt att dessa implementeras i verksamheterna. Detta kan sedan ligga till grund för det generella arbetssättet vad gäller avtalshantering.

- Kommunstyrelsen och nämnderna bör tillse att det i hela den kommunala organisationen finns en tydlig och dokumenterad roll- och ansvarsfördelning vad gäller avtalshantering
- Kommunstyrelsen och nämnderna rekommenderas genomföra utbildningar för såväl inköpare/beställare som för avtalsförvaltare gällande inköp, avtalshantering och användande av kommunens avtalsdatabas
- Kommunstyrelsen och nämnderna bör säkerställa att inköp inte sker utanför avtal samt att ofta förekommande inköp handlas upp
- Kommunstyrelsen och nämnderna bör säkerställa att löpande och systematisk uppföljning görs av ingångna avtal och avtalstrohet
- Kommunstyrelsen och nämnderna rekommenderas begränsa antalet beställare och inköpare i organisationen för att minska risken för att inköp sker utanför avtal

Revisorerna önskar svar från kommunstyrelsen, familjenämnden, samhällsbyggnadsnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt tekniska nämnden senast 2021-01-31 gällande redovisade bedömningar och rekommendationer.



Gert Ask
Ordförande