



Kommunledning

Dnr KS 2023/208

Till Kommunstyreslen

Granskning av upphandlingsprocessen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att anta kommunledningskontorets förslag till yttrade och överlämna det till kommunens revisorer.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens revisorer har med stöd av Deloitte AB genomfört en granskning av upphandlingsprocessen inom Vaggeryds kommun. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en ändamålsenlig hantering av upphandlingen. Revisorerna har i samband med granskning upprättat en rapport där revisorerna rekommendationer framgår. Revisorerna önskar få kommunstyrelsens syn rekommendationerna, samt vilka åtgärder som avses vidtas.

Ärende

Revisorernas rekommendationer med kommunledningskontorets svar

1. Kommunstyrelsen bör öka informationsinsatserna kring inköp- och upphandling. Vi rekommenderar att kommunen också inkluderar detta i introduktionsutbildningen och annat. Svar från kommunledningskontoret: Vi står bakom revisorernas förslag. Vi ser att introduktionen för nyanställda chefer bör inkludera information om inköp och upphandling. Planering finns för att årligen ha en digital genomgång/utbildning i inköp och upphandling, öppen för alla.

2. Kommunstyrelsen bör överväga om ett minskat antal attestanter och beställare skulle ge bättre intern kontroll.

Svar från kommunledningskontoret: Vi står bakom revisorernas förslag. Ambitionen är att än mer styra inköp mer mot e-handel för att säkerställa rätt hantering från beställning till betalning/faktura samt öka internkontroll. Det pågår en översyn av befintlig e-handelslösning och dess möjlighet till utveckling men även marknadsanalys av andra e-handelslösningar med syfte att få ett e-handelssystem som ska kunna hantera samtliga avtal.

3 VSBo rekommenderas att upprätta en upphandlingspolicy samt tydligt beskriva vem som gör vad rörande inköp och upphandlingar.

4. Bolagen bör tydligare dokumentera den uppföljning som görs av inköp- och upphandling. Bolagen kan också på ett tydligare sätt dokumentera den interna kontroll man avser tillämpa vad gäller inköp- och upphandling

Svar från Kommunledningskontoret: Kommunledningskontoret anser att VSBo inte behöver egen upphandlingspolicy då Vaggeryds kommuns upphandlingspolicy även avser bolagen. I upphandlingspolicyn för Vaggeryds kommuns förvaltningar och bolag antagen av KF 2014 framgår att



ansvaret för kommunens upphandlingar av varor, tjänster och entreprenader ligger på respektive nämns/bolag där inköpen ska hanteras enligt beslutad upphandlingspolicyn.

Det pågår ett arbete att uppdatera upphandlings policy riktlinjer samt riktlinjer för direktupphandling. Dessa dokument kommer att gälla även för bolagen och fånga dokumentationsplikten för upphandling/inköp över 100 000 kronor. I respektive bolags delegationsordning ska framgå vem som får göra vad rörande inköp och upphandling.

5. Kommunstyrelsen bör överväga att verka för ett ökat kommunkoncernperspektiv.
Svar från kommunledningskontoret: Vaggeryds kommun upphandlingspolicy infattar även bolagen. Arbetet med översynen av upphandlingspolicyn och riktlinjer för direktupphandling gäller även bolagen.

Beslutet ska skickas till

Kommunens revisorer

Handläggare

Tamara Modric

Upphandlingsansvarig

Camilla Holm

Ekonomichef