

Till:  
Kommunstyrelsen  
Kultur- och fritidsnämnden  
Vård- och omsorgsnämnden

För kännedom:  
Kommunfullmäktige

### **Granskning av kommunens avtalsförvaltning**

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomfört en granskning av kommunens avtalsförvaltning, med syfte att bedöma om denna är ändamålsenlig.

Vår sammanfattande bedömning är att kommunens avtalsförvaltning bör stärkas inom ett antal områden. Det saknas i nuläget en processbeskrivning för avtalsförvaltningen och roller och ansvar inte är tydligt definierade.

Ett tydliggörande av processen och ansvarsfördelningen skulle enligt vår bedömning skapa en tydligare grund för genomförandet av avtalsförvaltningen. Ett ytterligare steg för att förbättra förutsättningarna för en ändamålsenlig avtalsförvaltning är att säkerställa att inköpsavdelningen får tillgång till tillräckliga systemstöd. I kommunen har det avsatts budgetmedel för implementering av ett e-handelssystem med spendverktyg.

I granskningen har tre avtal granskats särskilt. Vår övergripande bedömning är att det förekommer uppföljning av leverantörerna men att den kan utvecklas. Avtalsuppföljningen bör bygga på en riskanalys för att säkerställa att uppföljningen inriktas på väsentliga frågor. Formerna för avtalsuppföljningen bör också tydligare framgå i avtalen med leverantörerna. Vidare bör minnesanteckningar från uppföljningsmöten justeras för att utgöra ett ändamålsenligt underlag för båda avtalsparter.

Av granskningen framkommer att enbart en leverantör tillfrågades om att lämna anbud i samband med genomförandet av en direktupphandling av ett bemanningsföretag. Enligt kommunfullmäktiges upphandlingspolicy ska minst tre leverantörer tillfrågas. Härutöver kan det utifrån ett oegentlighetsperspektiv ifrågasättas huruvida samma person som genomförde direktupphandlingen och enbart kontaktade en leverantör, också bör ansvara för avtalsuppföljningen.

Avslutningsvis anser vi att återrapporteringen av avtalsuppföljningen till nämnd och styrelse bör stärkas. Enligt fullmäktiges program för uppföljning och insyn av privata utförare ska återrapportering av uppföljningen ske i samband med redovisningen av den interna kontrollen. Ingen granskad nämnd eller styrelse har återrapporterat avtalsuppföljning i enlighet med detta krav.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Tydliggöra hur avtalsförvaltning ska ske i kommunen.
- Prioritera implementering av planerat e-handelssystem.

Vi rekommenderar vård- och omsorgsnämnden att:

- Säkerställa att minst tre leverantörer tillfrågas vid genomförande av direktupphandlingar, i enlighet med kommunens upphandlingspolicy.
- Säkerställa att flera personer involveras i genomförande och uppföljning av direktupphandlingar, för minska risken för personberoende samt oegentligheter.
- Tillsäkra att dokumentationen av direktupphandlingar är tillräcklig.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden att:

## Revisorerna

- Säkerställa att återrapporteringen av avtalsuppföljningen sker i enlighet med kommunfullmäktiges program för uppföljning och insyn av privata utförare.
- Säkerställa att avtalsuppföljningen dokumenteras på ett ändamålsenligt sätt.
- Säkerställa att formerna för uppföljning tydligt framgår av avtal.

Rapporten överlämnas härmed till granskade nämnder. Revisorerna önskar svar från kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden till 23 juni 2020.

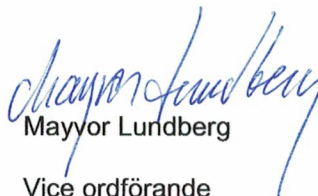
Oxelösund den 1 april 2020

För kommunrevisorerna



Eva Asthage

Ordförande



Mayror Lundberg

Vice ordförande