



Datum
2023-01-09
Adress
205 80 Malmö
Diarienummer
FSN-2022-4892

Yttrande

Till
Malmö stads Stadsrevision

Stadsrevisionens Granskning av inköp och avtal SR-2022-33

Funktionsstödsnämnden lämnar följande yttrande:

Sammanfattning

Malmö stadsrevision har granskat inköp och avtal i Malmö stad. Granskningen har genomförts av KPMG. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen, funktionsstödsnämnden samt hälsa-, vård- och omsorgsnämnden har en tillräcklig intern kontroll i inköpsverksamheten avseende inköp och ingångna avtal.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsen, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden samt funktionsstödsnämnden inte har en helt tillräcklig intern kontroll i inköpsverksamheten avseende inköp och ingångna avtal.

Yttrande

Granskningen mynnande ut i fyra punkter som funktionsstödsnämnden rekommenderas åtgärda. Dessa finns att hitta sammanfattade i rapporten Granskning av inköp och avtal SR-2022-33 avsnitt 4.2.

Funktionsstödsnämnden rekommenderas:

- a) Tillse att rutiner upprättas för avtalsuppföljning, för att säkerställa att det sker på ett strukturerat och systematiskt sätt.

Funktionsstödsnämnden instämmer med rekommendationen att upprätta en rutin gällande avtalsuppföljning och avser göra så under första halvåret 2023. Rutinen ska säkerställa att uppföljning av avtal dokumenteras och att ansvarig ser till att avtal följs enligt angivna ramar.

Uppföljning och utvärdering av rutinen kommer att utföras under första kvartalet 2024 för att se effekterna av införandet. Revidering av nämndens rutiner sker regelbundet minst en gång om året efter införande.

- b) Säkerställa en tillräcklig intern kontroll gällande leverantörstrohet och avtalstrohet.

För att säkra inköpsprocessen har Malmö stad centralt initierat ett inköpsprojekt varigenom beställare utbildas och certifieras. Funktionsstödsförvaltningen kommer, i enlighet med

projektets förslag och krav, påbörja implementering av en inköpsorganisation för att säkerställa att avrop sker enligt avtal. Projektet pågår under 2023 och vid årets slut förväntas den nya inköpsorganisationen vara i inledande implementeringsfas på förvaltningen.

- c) Tillse att rutinen för avtalsbevakning ses över, för att minska risken för sårbarhet vid eventuella personalbortfall.

Det pågår ett projekt centralt i staden för att upphandla och implementera en gemensam avtalsdatabas. Nämnden bedömer att denna kommer ge goda förutsättningar för att framgent få en mer samlad bild av de avtal som finns inom nämndens ansvarsområde och i staden. Upphandlingen förväntas vara genomförd hösten 2023 och nämnden kommer därefter övergå till den nya avtalsdatabasen. Full övergång till det nya systemet förväntas vara klar under 2024.

Vidare kommer nämnden upprätta en rutin gällande avtalsbevakning vilken förväntas vara i bruk under första halvåret 2023. Rutinen kommer att gälla både före och efter att upphandling av nytt avtalssystem och databas är genomförd och ska säkerställa att hantering av avtal sker i tid utan att inköpsbehoven blir påverkade på ett icke önskvärt sätt.

Uppföljning och utvärdering av rutinen kommer att utföras under första kvartalet 2024 för att se effekterna av införandet. Revidering av nämndens rutiner sker regelbundet minst en gång om året efter införande.

- d) Säkerställa att direktupphandlingar genomförs i enlighet med gällande lagar och regelverk.

Funktionsstödsnämndens ekonomiavdelning informerar om regler kring upphandling som en del av nya chefers introduktion. Utbildning gällande inköp, direktupphandling och upphandling kommer fortsättningsvis ingå i den fördjupade utbildningen inom ekonomi som hålls för förvaltningens chefer och startade under december 2022.

Ytterligare en del i arbetet med att säkerställa korrekta direktupphandlingar är det tidigare nämnda centrala inköpsprojektet. Genom projektet kommer beställare inom förvaltningen att utbildas och certifieras inom direktupphandlingar. Beställarna kommer även få service och hjälp av förvaltningens inköpssamordnare som också följer upp förvaltningens inköp.

Ordförande

.....
Roko Kursar (L)
.....

Ansvarig utredare

.....
Johan Edlund
.....