



Bilaga – Yttrande till revisorskollegiet

Granskning av inköpsverksamhet

Grundskolenämnden

Revisorskollegiet har beslutat att skicka över rapport och missiv i granskning för yttrande till grundskolenämnden. Av revisorskollegiets beslut framgår att det av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden avser vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som framgår av rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.

Ett första yttrande ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2021-03-31. **OBS!** Yttrandet lämnas i Platina-mallen, men ska redovisas enligt nedanstående struktur.

Första yttrande till revisorskollegiet

I det första yttrandet ska grundskolenämnden ge ett sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de bedömningar som redovisas i granskningen.

Grundskolenämnden ska även redovisa **vilka åtgärder** som planeras att genomföras, deras **förväntade effekt** och **när** de senast ska vara genomförda för **samtliga** rekommendationer nedan. Redovisningen ska göras **separat för varje rekommendation**.

- Bedömningen är enligt revisionsrapporten att grundskolenämnden inte fullt ut har en tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten.
- Grundskolenämnden rekommenderas att besluta om nämndspecifika riktlinjer för direktupphandling.
- Grundskolenämnden rekommenderas att säkerställa tillräcklig kompetens och tillräckliga resurser för genomförande av upphandlingar och inköp ute i verksamheterna.
- Grundskolenämnden rekommenderas att säkerställa att tillräcklig dokumentation upprättas och sparas vid direktupphandlingar.

Uppföljande yttrande till revisorskollegiet

Revisorskollegiet har även beslutat att grundskolenämnden ska inkomma med ett uppföljande yttrande. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden har vidtagit under 2021 och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten.

Det uppföljande yttrandet ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2022-01-31. **OBS!** Det uppföljande yttrandet ska redovisas på samma sätt som det första yttrandet.