



Datum
2021-03-05
Vår referens
Walter Rössler
Controller
walter.rossler@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Remiss Granskning av inköpsverksamhet GRF-2021-2962

Sammanfattning

Malmö stadsrevision har granskat grundskolenämndens inköpsverksamhet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten. Granskningen har genomförts av revisionsföretaget EY.

Utifrån genomförd granskning är den sammanfattande bedömningen att grundskolenämnden har en inte helt tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2021-01-27 och beslutade att översända rapporten till grundskolenämnden för yttrande. Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder grundskolenämnden avser att vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.

Grundskolenämnden föreslås godkänna förvaltningens förslag till yttrande.

Förslag till beslut

Grundskolenämnden föreslås besluta

1. Grundskolenämnden godkänner förslag till yttrande avseende inköpsverksamheten

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse GRNAU 210312 Remiss granskning av inköpsverksamhet
- Rapport 210127 Inköpsverksamhet(2279391) (0)_TMP
- BILAGA Inköpsverksamhet - Yttrande till revisorskollegiet GN(2279390) (0)_TMP
- Förslag till yttrande GRN 210324 Remiss granskning av inköpsverksamhet

Beslutsplanering

Grundskolenämndens arbetsutskott 2021-03-12
Grundskolenämnden 2021-03-24

Beslutet skickas till

Stadsrevisionen

Ärendet

Malmö stadsrevision har granskat grundskolenämndens inköpsverksamhet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten. Granskningen har genomförts av revisionsföretaget EY.

Utifrån genomförd granskning är den sammanfattande bedömningen att grundskolenämnden har en inte helt tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2021-01-27 och beslutade att översända rapporten till grundskolenämnden för yttrande. Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder grundskolenämnden avser att vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som redovisas nedan. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.

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

Grundskoleförvaltningen delar i stort de bedömningar och slutsatser avseende förvaltningens inköpsverksamhet och kontrollmiljö som revisionsbolaget E&Y lägger fram i revisionsrapporten.

Grundskoleförvaltningen instämmer vidare i påståendet att det finns brister framför allt i verksamheternas beställarled, vilket leder till felaktiga och eller ofullständigt dokumenterade direktupphandlingar samt att en icke oansenlig mängd inköp görs utanför ingångna avtal.

Vidare framkommer det i rapporten att grundskoleförvaltningen har en organisation som i flera delar bidrar till en betryggande intern kontroll, men att insatserna i andra avseenden behöver stärkas, systematiseras och utvecklas.

Ansvariga

Åsa Annerdal Enhetschef

Helen Nyman Ekonomichef

Anders Malmquist Förvaltningschef