



## MISSIV

Kommunstyrelsen  
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden  
Kulturnämnden

### **Granskning av direktupphandling och avtalstrohet SR-2018-47**

Stadsrevisionen har genomfört granskning av direktupphandling och avtalstrohet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och kulturnämnden säkerställer att inköp genomförs i enlighet med avtal och gällande regelverk avseende direktupphandlingar samt om styrelsens och nämndernas interna kontroll härav är tillräcklig. Syftet med granskningen har även varit att bedöma om kommunstyrelsen fullgör sitt uppdrag enligt reglementet att hantera övergripande strategiska frågor som rör hela Malmö stads inköpsverksamhet.

Utifrån genomförd granskning är bedömningen att kommunstyrelsen, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och kulturnämndens hantering av direktupphandlingar inte sker i enlighet med gällande regelverk (lagen om offentlig upphandling samt Malmö stads policy och riktlinjer för inköpsverksamheten).

Då brister finns är bedömningen vidare att styrelsen och nämnderna inte säkerställer att det finns en tillräcklig intern kontroll av att inköp genomförs i enlighet med avtal och gällande regelverk för direktupphandlingar. Kommunstyrelsen, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och kulturnämnden behöver stärka den interna kontrollen kring direktupphandlingar för att följa gällande lagstiftning genom att:

- Säkerställa att marknadsundersökning och konkurrensutsättning genomförs i samtliga direktupphandlingar.
- Säkerställa att direktupphandlingar dokumenteras (upphandlingens samtliga skeden) då upphandlingens värde beräknas överstiga 100 000 kr.

Kommunstyrelsen och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden behöver dessutom stärka den interna kontrollen kring ingående och avrop från avtal och ramavtal för att följa gällande lagstiftning genom att:

- Säkerställa att avtal och ramavtal inte gäller tillsvidare (utan begränsning i tid) och att ramavtal normalt inte löper under längre tid än 4 år.
- Säkerställa att inköp (avrop) inte sker från avtal eller ramavtal som löpt ut i tid.

Utifrån genomförd granskning är bedömningen att kommunstyrelsen delvis fullgör sitt uppdrag att hantera övergripande strategiska frågor. Upphandlingsenheten stödjer inte förvaltningarna i upphandlingar i den omfattning som efterfrågas. Samtidigt inkommer förvaltningarna inte med årsplaner där förvaltningarnas behov av stöd konkretiseras. Utifrån kommunstyrelsens övergripande strategiska uppdrag rekommenderas styrelsen:

- Arbeta för att förvaltningarna ska inkomna med årsplaner för kommande behov av upphandlingsstöd.
- Arbeta för att upphandlingsenheten i större utsträckning ska kunna möta förvaltningarnas behov av stöd i upphandlingar.

Kommunstyrelsen, hälsa-, vård och omsorgsnämnden och kulturnämnden rekommenderas:

- Säkerställa att respektive förvaltning inkommer med en årsplan till upphandlingsenheten för kommande behov av upphandlingsstöd.

Revisorskollegiet behandlade bifogad rapport vid sitt sammanträde 2018-12-12 och beslutade att översända rapporten till kommunstyrelsen, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och kulturnämnden för yttrande. Yttranden ska ge svar på vilka åtgärder kommunstyrelsen, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och kulturnämnden avser att vidta med anledning av de brister som identifierats i samband med granskningen.

Yttranden ska vara revisorskollegiet tillhanda senast **2019-02-28** till e-postadressen [registrera.stadsrevisionen@malmo.se](mailto:registrera.stadsrevisionen@malmo.se) med kopia till revisionskontorets handläggare [fredrik.edler1@malmo.se](mailto:fredrik.edler1@malmo.se)

Kommunstyrelsen, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och kulturnämnden ska även redovisa vilka åtgärder som vidtagits under 2019 och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten. Dessa yttranden ska vara revisorskollegiet tillhanda senast **2019-12-31** till e-postadressen [registrera.stadsrevisionen@malmo.se](mailto:registrera.stadsrevisionen@malmo.se) med kopia till revisionskontorets handläggare [fredrik.edler1@malmo.se](mailto:fredrik.edler1@malmo.se).

2018-12-12

Sten Dahlvid  
Ordförande

Ann-Mari Ek  
Revisionsdirektör