



Bilaga – Yttrande till revisorskollegiet

Granskning av inköpsverksamhet

Kommunstyrelsen

Revisorskollegiet har beslutat att skicka över rapport och missiv i granskning för yttrande till kommunstyrelsen. Av revisorskollegiets beslut framgår att det av yttrandet ska framgå vilka åtgärder styrelsen 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 2021-04-07. **OBS!** Yttrandet lämnas i Platina-mallen, men ska redovisas enligt nedanstående struktur.

Första yttrande till revisorskollegiet

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

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

Uppföljande yttrande till revisorskollegiet

Revisorskollegiet har även beslutat att kommunstyrelsen ska inkomma med ett uppföljande yttrande. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder styrelsen 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.