



Datum
2021-03-22
Vår referens
Alma Hodzic
Enhetschef
alma.hodzic@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Rapport från revisorskollegiet - Granskning av inköpsverksamhet

STK-2021-140

Sammanfattning

Revisorskollegiet har under 2020 granskat kommunstyrelsens, förskolenämndens, grundskolenämndens samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens inköpsverksamhet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om styrelsen och nämnderna har en tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten.

Revisorskollegiet gör bedömningen att kommunstyrelsen inte fullt ut har en tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten. Kommunstyrelsen ges ett antal rekommendationer som ska bemötas genom ett yttrande till revisionen. Stadskontoret har upprättat förslag till yttrande i enlighet med det som anförts i rapporten.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner förslag till yttrande och skickar yttrandet till revisorskollegiet.

Beslutsunderlag

- Bilaga – Yttrande till revisorskollegiet
- Granskning av inköpsverksamheten
- Missiv
- Förslag till yttrande
- G-Tjänsteskrivelse KSAU 210329 Rapport från revisorskollegiet - Granskning av inköpsverksamhet

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-03-29
Kommunstyrelsen 2021-04-07

Beslutet skickas till

Revisorskollegiet

Ärendet

Malmö stadsrevision har under 2020 granskat kommunstyrelsens, förskolenämndens, grundskolenämndens samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens inköpsverksamhet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om styrelsen och nämnderna har en tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten. Granskningen har genomförts av revisionsföretaget EY.

Revisorskollegiet gör bedömningen att kommunstyrelsen inte fullt ut har en tillräcklig intern kontroll avseende inköpsverksamheten. Revisorskollegiet rekommenderar därför kommunstyrelsen att:

- Besluta om nämndspecifika riktlinjer för direktupphandling.
- Säkerställa tillräcklig kompetensen hos de som genomför upphandlingar och inköp samt tillräckliga resurser för genomförande av upphandling och inköp
- Säkerställa att tillräcklig dokumentation upprättas och sparas vid direktupphandling.

Stadskontoret gör bedömningen att samtliga revisionens rekommendationer anses vara lämpliga åtgärder för att komma till rätta med brister som redovisas i rapporten.

Kommunstyrelsen ska även inkomma med ett andra yttrande till revisorskollegiet senast den 31 januari 2022 och redovisa vilka åtgärder som vidtagits under 2021 och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten.

Ansvariga

Jonas Rosenkvist Avdelningschef
Magdalena Bondeson Sektionschef
Andreas Norbrant Stadsdirektör