

## Yttrande till revisorskollegiet

Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder **tekniska nämnden** avser att vidta med anledning av de iakttagelser, bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda. Yttrandet ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2020-03-31.

## Granskning av upphandlingar och inköp SR-2019-79

Utifrån genomförd granskning är den sammanvägda bedömningen att **tekniska nämnden**;

- **brister i följsamheten** mot Lagen om offentlig upphandling (LOU), Malmö stads styrdokument vid inköp och direktupphandlingar samt nämndernas egna riktlinjer för direktupphandling,
- **inte** har en intern kontroll avseende upphandlingsprocessen som är helt tillräcklig.

Genomförd stickprovsgranskning visar att flera inköp inte har direktupphandlats enligt gällande regelverk (LOU) eller styrdokument/riktlinjer, samt att dokumentation inte sker i tillräcklig utsträckning vid direktupphandlingar och avrop. Granskningen visar även att det har gjorts avrop mot ramavtal som förlängts automatiskt eller löpt ut, samt att det inom nämndernas verksamhet upplevs vara svårt att hitta och därmed tillämpa gällande ramavtal. Dock bedöms båda nämnderna ha en tydlig organisering av inköpsverksamheten.

Slutligen är bedömningen att **tekniska nämnden**;

- **delvis** bedriver ett tillräckligt, och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen.

Granskningen visar genom enkätresultat att en del av de svarande är osäkra på vart de ska vända sig vid misstanke om oegentligheter samt när jäv ska anmälas (tekniska nämnden ca 25 %). Enkätresultatet påvisar således ett behov av kontinuerlig information till medarbetarna om åtgärder vid misstanke om mutor och oegentligheter.

Tekniska nämndens sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de bedömningar som redovisas i granskningen:

Utifrån genomförd granskning är den sammanvägda bedömningen att **tekniska nämnden**;

- **brister i följsamheten** mot Lagen om offentlig upphandling (LOU), Malmö stads styrdokument vid inköp och direktupphandlingar samt nämndernas egna riktlinjer för direktupphandling,
- **inte** har en intern kontroll avseende upphandlingsprocessen som är helt tillräcklig.

**Tekniska nämnden** rekommenderas att:

- upprätta tillräcklig dokumentation vid direktupphandlingar och avrop, i enlighet med Lagen om offentlig upphandling (LOU) och internt beslutade styrdokument/riktlinjer,
- tydliggöra för organisationen vilka ramavtal som är aktuella och gällande för avrop,
- snarast genomföra regelrätta upphandlingar i de fall ramavtal har löpt ut eller förlängts automatiskt under en längre tid.

Därutöver skall **tekniska nämnden**, i enlighet med Malmö stads riktlinjer för inköpsverksamhet, formellt besluta om de riktlinjer för direktupphandling som upprättats av fastighets- och gatukontoret.

Redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda

Redovisa vilka effekter åtgärderna förväntas få på verksamheten

Slutligen är bedömningen att **tekniska nämnden**;

- **delvis** bedriver ett tillräckligt, och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen.
- 

**Tekniska nämnden** rekommenderas att:

- säkerställa att det inom nämndens verksamhet är tydligt när jäv ska anmälas samt vem tjänstepersoner ska kontakta vid misstanke om mutor och oegentligheter.

Redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda

Redovisa vilka effekter åtgärderna förväntas få på verksamheten

## Uppföljande yttrande till revisorskollegiet

Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder **tekniska nämnden** har vidtagit under 2020 och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten. Yttrandet ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2021-01-29.

### Granskning av upphandlingar och inköp SR-2019-79

Utifrån genomförd granskning är den sammanvägda bedömningen att **tekniska nämnden;**

- **brister i följsamheten** mot Lagen om offentlig upphandling (LOU), Malmö stads styrdokument vid inköp och direktupphandlingar samt nämndernas egna riktlinjer för direktupphandling,
- **inte** har en intern kontroll avseende upphandlingsprocessen som är helt tillräcklig.

Genomförd stickprovsgranskning visar att flera inköp inte har direktupphandlats enligt gällande regelverk (LOU) eller styrdokument/riktlinjer, samt att dokumentation inte sker i tillräcklig utsträckning vid direktupphandlingar och avrop. Granskningen visar även att det inom nämndernas verksamhet upplevs vara svårt att hitta gällande ramavtal.

Dock bedöms båda nämnderna ha en tydlig organisering av inköpsverksamheten.

Slutligen är bedömningen att **tekniska nämnden;**

- **delvis** bedriver ett tillräckligt, och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen.

Granskningen visar genom enkätresultat att en del av de svarande är osäkra på vart de ska vända sig vid misstanke om oegentligheter samt när jäv ska anmälas (tekniska nämnden ca 25 %). Enkätresultatet påvisar således ett behov av kontinuerlig information till medarbetarna om åtgärder vid misstanke om mutor och oegentligheter.

Tekniska nämndens sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de bedömningar som redovisas i granskningen:

Utifrån genomförd granskning är den sammanvägda bedömningen att **tekniska nämnden;**

- **brister i följsamheten** mot om offentlig upphandling (LOU), Malmö stads styrdokument vid inköp och direktupphandlingar samt nämndernas egna riktlinjer för direktupphandling,
- **inte** har en intern kontroll avseende upphandlingsprocessen som är helt tillräcklig.

**Tekniska nämnden** rekommenderas att:

- upprätta tillräcklig dokumentation vid direktupphandlingar och avrop, i enlighet med Lagen om offentlig upphandling (LOU) och internt beslutade styrdokument/riktlinjer,
- tydliggöra för organisationen vilka ramavtal som är aktuella och gällande för avrop,
- snarast genomföra regelrätta upphandlingar i de fall ramavtal har löpt ut eller förlängts automatiskt under en längre tid.

Därutöver skall **tekniska nämnden**, i enlighet med Malmö stads riktlinjer för inköpsverksamhet, formellt besluta om de riktlinjer för direktupphandling som upprättats av fastighets- och gatukontoret.

Redovisa vilka åtgärder som genomförts

Redovisa vilka effekter åtgärderna har haft på verksamheten

Beskriv eventuella ytterligare åtgärder som planeras

Slutligen är bedömningen att **tekniska nämnden**;

- **delvis** bedriver ett tillräckligt, och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen.

**Tekniska nämnden** rekommenderas att:

- säkerställa att det inom nämndens verksamhet är tydligt när jäv ska anmälas samt vem tjänstepersoner ska kontakta vid misstanke om mutor och oegentligheter.

Redovisa vilka åtgärder som genomförts

Redovisa vilka effekter åtgärderna har haft på verksamheten

Beskriv eventuella ytterligare åtgärder som planeras