



Datum
2020-03-17
Vår referens
Susann Knutsson
Utvecklingssekreterare
Susann.Knutsson@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Granskning av upphandlingar och inköp TN-2020-525

Sammanfattning

Malmö stadsrevision har granskat upphandlingar och inköp vid tekniska nämnden. Syftet med granskningen har varit att bedöma om inköp har direktupphandlats enligt gällande regelverk eller avropats gentemot aktuella ramavtal samt om nämndens interna kontroll avseende upphandlingsprocessen varit tillräcklig. Syftet har även varit att bedöma om nämnden bedriver ett tillräckligt och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen.

Revisorskollegiet har gjort bedömningen att tekniska nämnden brister i följsamheten mot lagen om offentlig upphandling, Malmö stads styrdokument vid inköp och direktupphandlingar samt nämndernas egna riktlinjer för direktupphandling. Vidare görs bedömningen att nämnden inte har en helt tillräcklig intern kontroll avseende upphandlingsprocessen.

Tekniska nämnden föreslås att uppdra åt fastighets- och gatukontoret att vidta åtgärder, såsom bland annat utbildning och stickprovskontroller, med anledning av granskningsresultatet. Vidare lämnas separat ärende om riktlinjer för direktupphandling på fastighets- och gatukontoret, TN-2020-746, till tekniska nämnden för beslut.

Förslag till beslut

Tekniska nämnden föreslås besluta

att till stadsrevisionen avge yttrande i enlighet med förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

- Granskningsrapport - upphandlingar och inköp
- Missiv till stadsrevisionens granskning av upphandlingar och inköp
- Bilaga till missiv till stadsrevisionens granskning av upphandlingar och inköp - mall för yttrande, tekniska nämnden
- G-Tjänsteskrivelse TN 200324 Granskning av upphandlingar och inköp
- Förslag till yttrande TN 200324 Granskning av upphandlingar och inköp

Beslutsplanering

Tekniska nämnden 2020-03-24

Tekniska nämnden 2020-12-15

Beslutet skickas till

Stadsrevisionen

Ärendet**Bakgrund**

Malmö stadsrevision har granskat upphandlingar och inköp vid bl.a. tekniska nämnden. Syftet med granskningen har varit att bedöma om inköp har direktupphandlats enligt gällande regelverk eller avropats gentemot aktuella ramavtal samt om nämndens interna kontroll avseende upphandlingsprocessen varit tillräcklig. Syftet har även varit att bedöma om nämnden bedriver ett tillräckligt och dokumenterat arbete för att förebygga och upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen.

Revisorskollegiets bedömning

Efter granskningen gör revisorskollegiet 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. Vidare görs bedömningen att nämnden inte har en helt tillräcklig intern kontroll avseende upphandlingsprocessen.

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

En enkätundersökning genomfördes bl.a. för att undersöka medarbetarnas kunskap om förebyggande arbete för att upptäcka oegentligheter i inköpsprocessen. I urvalet har en avgränsning gjorts till de yrkesgrupper som bedömdes som relevanta utifrån granskningens syfte. Fastighets- och gatukontorets svarsfrekvens uppgick till 56 procent. Enkätundersökningen visar att ca en fjärdedel av de svarande på fastighets- och gatukontoret är osäkra på vart de ska vända sig vid misstanke om oegentligheter samt när jäv ska anmälas. Detta påvisar enligt revisionen ett behov av kontinuerlig information till medarbetarna om åtgärder vid misstanke om mutor och oegentligheter.

Tekniska nämnden rekommenderas att:

- upprätta tillräcklig dokumentation vid direktupphandlingar och avrop, i enlighet med 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,

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

Revisorskollegiet framför vidare att det är en brist att tekniska nämnden inte har beslutat om riktlinjer för direktupphandling.

Tekniska nämndens yttrande

Enligt Malmö stads anvisningar för yttranden ska dessa lämnas i särskild mall, vilket görs i detta ärende, se bilaga. Yttrandet följer uppställningen i den mall för yttrande som revisorskollegiet har bifogat. Revisorskollegiets mall fylls i efter tekniska nämndens beslut och bifogas nämndens yttrande.

Ansvariga

Monica Johansson Avdelningschef

Anna Bertilson Direktör