



Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

*För kännedom:
Kommunfullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare
Samhällsbyggnadsnämnden*

**Kommunstyrelsen
Socialnämnden
Barn- och utbildningsnämnden**

Upphandlingsverksamheten - en uppföljande granskning

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun genomfört en uppföljande granskning avseende upphandlingsverksamheten. Granskningen har syftat till att bedöma om kommunen, och då främst kommunstyrelsen, har vidtagit tillräckliga åtgärder för att säkerställa att upphandlingsverksamheten nu bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Efter genomförd granskning är vår **sammanfattande revisionella bedömning** att:

- Kommunstyrelsen, socialnämnden samt barn- och utbildningsnämnden, inom sina respektive ansvarsområden, **ej** har vidtagit tillräckliga åtgärder för att säkerställa att upphandlingsverksamheten bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll.

Våra bedömningar baseras på följande iakttagelser kopplat till de för granskningen styrande revisionsfrågorna:

- Kommunen har reviderat och kompletterat sina regler och riktlinjer i tillräcklig omfattning sedan tid för föregående granskning. Vi bedömer att dessa regler och riktlinjer är ändamålsenliga i förhållande till den skärpta lagstiftningen och de brister som tidigare granskning visade på.
- Vi bedömer dock att uppföljning ej sker av att antagna styrdokument efterlevs.
- Det finns delvis ändamålsenliga forum för samordning och erfarenhetsutbyte inom upphandlingsområdet.
- Det har ej vidtagits tillräckliga åtgärder för att säkerställa internkontrollen avseende direktupphandling, förnyelse av avtal, avtalstillämpning och köptrohet sedan föregående granskning inom området.
- Vi bedömer att ingen dokumenterad styrning samt uppföljning/utvärdering sker på politisk nivå avseende åtgärder med anledning av eventuella fall där en klagande vunnit mot kommunen i en överprövning.
- Det erbjuds ej tillräckligt med information och utbildning varken till kommunens nämnder/förvaltningar eller de kommunala företagen inom upphandlingsområdet.



Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

Med anledning av dessa och övriga iakttagelser som görs i bifogad revisionsrapport **rekommenderar** vi att;

- Riktlinjer för upphandling löpande hålls aktuella utifrån gällande lagstiftning
- Det säkerställs en systematisk uppföljning av de styrande dokumenten samt avtalens efterlevnad
- En systematiserad samordning och erfarenhetsutbyte säkerställs för att bl.a. uppnå en effektivisering och god internkontroll inom upphandlingsområdet
- Aktiva åtgärder vidtas i syfte att stärka organisationens kunskap inom de regler och riktlinjer som är styrande för upphandlingsområdet inom Övertorneå kommun
- I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser, bedömningar och förslag som återfinns i bifogad revisionsrapport.

Vi emotser kommunstyrelsens svar på vår granskning, och vilka åtgärder styrelsen avser att vidta, till senast 2021-04-25.

För revisorerna i Övertorneå kommun

Roland Hedlund, ordf

Lars-Gösta Larsson, vice ordf

Bilaga: Revisionsrapport "Upphandlingsverksamheten - en uppföljande granskning", PwC januari 2021