

Revisorerna i Huddinge kommun

Claes-Johan Bonde

Eva-Li Prades Eriksson

Åke Wickberg

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Olof Oskarsson

Owe Lavin

För yttrande:

Kommunstyrelsen

För kännedom:

Kommunfullmäktige

2023-12-18

Revisionsrapport: Granskning av inköp och avtalstrohet

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens inköpsprocess. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal, samt om inköpen dokumenteras enligt gällande lagkrav och interna riktlinjer.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen endast delvis säkerställer att inköp genomförs i enlighet med gällande ramavtal. Kommunens nämnder, som ansvarar för direktupphandlingar, bedöms inte dokumentera genomförda inköp i enlighet med gällande lagkrav och interna riktlinjer.

Kommunstyrelsen ansvarar inte för kommunens direktupphandlingar. Granskningen visar dock att upphandlingssektionen, som organisatoriskt finns under kommunstyrelsen, stöttar övriga förvaltningar i deras arbete med direktupphandling genom framtagande av riktlinjer, rutiner och mallar men även genom att löpande och återkommande kontrollera direktupphandlingar. Det bedömer vi som positivt.

Det genomförs inte någon systematisk och övergripande kontroll av kommunens ramavtalstrohet. Eftersom kommunen saknar det systemstöd som krävs för att

genomföra en registeranalys kan vi inte besvara revisionsfrågan huruvida kommunen uppvisar en god ramavtalstrohet eller inte.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Tillse att styrdokument avseende upphandling och inköp är ändamålsenliga utifrån gällande lagregler.
- Se över metoder och behovet av ett systemstöd för att möjliggöra en ändamålsenlig kontroll och uppföljning avseende kommunens ramavtalstrohet.

Vi beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen för yttrande senast 2024-04-30 och till kommunfullmäktige för kännedom.

Claes-Johan Bonde

Ordförande

Eva-Li Prades Eriksson

Vice ordförande