

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Återremiss internkontrollrapport 2017

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta att godkänna upprättad internkontrollrapport efter återremiss med kompletterande information.

Ärendet i korthet

Kommunstyrelsen beslutade den 10 april § 87 att återremittera ärendet om internkontrollrapport för kommunstyrelsen 2017 för komplettering av kontrollmomentet 2.2 – att LOU, rutiner och regler för inköp inte följs inom klk.

Internkontrollrapporten avseende 2017 för KS/KLK påvisade, trots förbättrat resultat för tredje året i följd, fortfarande brister i det kontrollmomentet där stickprov på fakturor granskas för att kontrollera följsamhet mot LOU. KS/klk är ur inkösperspektiv/inköpsvolymen en förhållandevis liten förvaltning, men med hänsyn till förvaltningens roll kan det ändå sända ut dåliga signaler.

Inköp, inköpsstyrning och upphandling är komplexa områden med många begrepp vilka kan vara svåra att hålla isär. Det är därför viktigt att försöka reda ut dessa så alla har en samsyn över vad som diskuteras.

För det tidigare uppdraget till klk att utveckla kommunens inköpsprocesser enligt beslut i kommunstyrelsen 2016 i hela kommunen är alla aktiviteter utförda och organisationen arbetar efter dessa, men då kommunen är stor och rörlig (medarbetare slutar/nya börjar) krävs kontinuerliga resurser och engagemang till de stora förvaltningarna för att bibehålla och vidare veckla processerna då det är på dessa förvaltningar där störst utväxling erhålls, vilket påverkat klks interna arbete mindre positivt. Men kvalitén och kontrollen i kommunens kravställning har generellt förbättrats aktiviteterna likväl som styrningen av de interna inköpsprocesserna. Ett ytterligare fokus kommer att läggas på aktiviteter riktade mot klk, nu närmast genom en utbildning till alla chefer.

Det bör det noteras att ett köp som i internkontrollen markerats som otillåten direktupphandling kan vara köp från en leverantör på ett ramavtal, men beställaren kan ha missat/gjort fel i rangordningen och köpt från en lägre rangordnad leverantör utan att kontrollerat med högre rangordnad leverantör först. Det innebär att kommunens krav är tillgodosedda och leverantören är upphandlad, men köpet fallerar ändå

Kommunstyrelsen

enligt LOU. En annan orsak kan vara att ett avtal som gått ut i tid inte har förlängts men ändå går att avropa på. Det var fallet under 2017 med avtalet för flytt tjänster där klk gjorde ett antal avrop, men avtalet var inte förlängt av Inköp Gävleborg. Ett ytterligare fall kan vara att ett upphandlat avtal överklagats och tidigare avtal har hunnit löpa ut. Det är fallet med kommunens it avtal där avrop fortfarande görs på det gamla avtalet.

Sammanfattningsvis så kan konstateras att rutiner är införda men att dessa ständigt behöver repeteras så att beställarkompetensen har en hög nivå. Vidare måste avropsmodellerna förenklas så att det blir mycket lättare att göra rätt. För att göra detta bör arbetet med implementeringen av inköpssystem/e-handel intensifieras, beställarrollen/beställarkompetens bör tryggas/säkras och certifierade beställarroller införas.

Beslutsunderlag

Klicka här för att ange vilka underlag som ligger till grund för beslutet.

Beslutet ska skickas till

Klicka här för att ange var beslutet ska skickas när det har behandlats i styrelsen eller i kommunfullmäktige.

Helén Åleskog
förvaltningschef