

Kommunstyrelsen

2024-03-19

Dnr KS 2024-175

Kommunens revisorer

Yttrande över - Revisionsrapport - Granskning avseende upphandlingar och inköp

De förtroendevalda revisorerna i Linköpings kommun har genom PwC granskat kommunens upphandlingar och inköp. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen och nämnder har säkerställt en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet med tillräcklig internkontroll. En rapport har överlämnats till kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden, äldre- och socialnämnden och social- och omsorgsnämnden.

Av rapporten framgår att organisationen för upphandling och inköp är ändamålsenlig dock lyfts följande områden som har brister och bör utvecklas:

- Följsamhet till riktlinjer i behandlingen av upphandlingsplaner.
- Rutiner för att säkerställa att direktupphandlingsgränsen inte överskrids.
- Den interna kontrollen och bedömning av risker avseende välfärdsbrott. Både på nämndnivå och i genomförandet av upphandling och inköp samt i avtalsuppföljning.
- Uppföljningen av avtal för att säkerställa att leverantörerna följer avtal och att skäliga krav ställs i de fall avvikelser identifieras.

Kommunstyrelsen kommer att se över rutinerna för arbetet med upphandlingsplanerna.

I juli 2023 trädde en ny lag som reglerar kommunernas ansvar för det brottsförebyggande arbetet i kraft. Lagen styr kommunernas ansvar att arbeta mer effektivt och träffsäkert för att minska brottsligheten. Ett område inom det brottsförebyggande arbetet är att motverka välfärdsbrott. Linköpings kommun har under 2023 påbörjat ett strategiskt arbete att motverka välfärdsbrottslighet och det handlar bland annat om att förebygga risker och minimera brottslighet. Arbetet genomförs bland annat genom deltagande i olika nätverk och projekt varav ett av projekten är Brå:s nationella SOU-projekt. I arbetet ingår också utbildning och workshops i välfärdsbrottslighet/kriminell ekonomi. Kommunen har också tagit fram en handlingsplan för att förebygga organiserad

brottslighet och våldsbejakande extremism i Linköpings kommun (dnr: 2023:543).

De åtgärder som påbörjats under 2023 inom upphandlingsområdet är bland annat samarbeten har etablerats med flera statliga myndigheter för att minska risken för välfärdsbrott. Utöver det har två särskilda avtalscontrollers anställts för att stärka riskhanteringen och den interna kontrollen i upphandlings- och inköpsprocessen. I arbetsuppgifterna ingår också att följa upp att kommunen inte bidrar till osund konkurrens.

Uppföljningar för att inte överstiga beloppsgränsen för direktupphandlingar genomförs både på förvaltningsnivå och kommunövergripande nivå.

Under året har även styrande dokument inom inköp och upphandling reviderats.

Samtliga upphandlade avtal följs upp genom fakturagranskning inom tre månader efter avtalsstart för att säkerställa att upphandlade villkor efterlevs. En målsättning är att inom ett år från avtalsstart ska upphandlade avtal ha en kvalitativ uppföljning för att säkerställa att leverantörerna lever upp till upphandlade villkor.

För Linköpings kommun

Kristina Edlund
Kommunstyrelsens ordförande