

Vård- och omsorgsförvaltningen
Sonja Erlandsson

2024-02-26

Dnr VÄN 2024-390

Vård- och äldreomsorgsnämnden

Granskning avseende kommunens upphandlingar och inköp

Förslag till vård- och äldreomsorgsnämndens beslut

1. Yttrandet till kommunens revisorer avges i enlighet med vård- och omsorgsförvaltningens förslag.
2. Vård- och omsorgsdirektören ges i uppdrag att omhänderta åtgärderna inom ramen för nämndens internbudget och förvaltningens verksamhetsplan.
3. Arbetet följs upp via nämndens delårsrapportering av internbudget och verksamhetsplan.

Ärende

De förtroendevalda revisorerna genomförde via PwC en granskning av upphandlingar och inköp för kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden, social- och omsorgsnämnden samt vård- och äldreomsorgsnämnden. Enligt granskningen är en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet med intern kontroll inte helt säkerställd.

Vård- och äldreomsorgsnämnden rekommenderas att utveckla arbetet med upphandlingar och inköp och att särskilt fokusera på följsamhet till riktlinjer och säkerställa rutiner. Ärendet har beretts i Vård- och omsorgsförvaltningen. Kommunens revisorer begär att vård- och äldreomsorgsnämnden yttrar sig över rapporten. Vård- och äldreomsorgsnämnden föreslås avge yttrande enligt vård- och omsorgsförvaltningens förslag.

Beslutsunderlag:
Tjänsteskrivelse – Granskning avseende kommunens upphandlingar och inköp.docx
Bilaga – Yttrande.docx

Bakgrund

De förtroendevalda revisorerna genomförde via PwC en granskning av upphandlingar och inköp för att säkerställa att en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet bedrivs med tillräcklig intern kontroll för kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden, social- och omsorgsnämnden samt vård- och äldreomsorgsnämnden.

Enligt granskningen är en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet med intern kontroll inte helt säkerställd då det finns brister i den interna kontrollen och riskhantering i upphandlings- och inköpsprocessen samt uppföljning av avtal. Vård- och äldreomsorgsnämnden rekommenderas att utveckla

- 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.

Granskningen har överlämnats till Vård- och äldreomsorgsnämnden för yttrande och svar ska ges senast 24 mars 2024.

Beredning

Ärendet har beretts i Vård- och omsorgsförvaltningen. Vård- och omsorgsförvaltningen delar revisionens uppfattning om behovet av att åtgärda identifierade brister i den interna kontrollen och riskhantering i upphandlings- och inköpsprocessen samt uppföljning av avtal.

Nämnden har i sin internbudget för 2024 flera riktade strategiska utvecklingsuppdrag som syftar till detta med en följande resursallokering och aktiviteter för genomförande såsom *"Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag bidra till samordningen av kommunens trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder"* och *"Samtliga nämnder ska prioritera avtalsuppföljning utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv för att säkerställa att verksamheten kvalitetsmässigt bedrivs i enlighet med kommunens krav och för att förebygga välfärdsbrottslighet samt fusk och oegentligheter."*

Utöver detta tog Vård- och äldreomsorgsnämnden på nämnden i februari ett beslut om skärpt uppföljning och tillsyn av vård och omsorgsverksamhet (Dnr VÄN 2024-395)

Åtgärderna kommer därmed tas om hand inom ramen för nämndens internbudget och förvaltningens verksamhetsplan.

Förslag till yttrande

Vård- och äldreomsorgsnämnden rekommenderas att ställa sig bakom rekommendationerna från de förtroendevalda revisionerna.

Ekonomiska konsekvenser

I dagsläget påverkar inte förslaget de ekonomiska förutsättningarna. Åtgärderna hanteras inom ramen för nämndens budget och redan planerade insatser i verksamhetsplan.

Kommunala mål

En hållbar ekonomi

[Länk till kommunfullmäktiges övergripande mål](#)

Jämställdhet

Förslaget har ingen påverkan ur jämställdhetssynpunkt

Samråd

Samråd har skett med Socialförvaltningen.

Uppföljning och utvärdering

Uppföljning sker via kommunens budgetprocess och del- och helårsredovisningar.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Vård- och omsorgsförvaltningen

Sonja Erlandsson

Beslutet skickas till:
Johan Karlsson, ekonomichef
Yttrandet skickas till
kommunrevisorerna.