



- Plats och tid: Asarumssalen, klockan 17:00 – 19:50
- Beslutande:
- | | | |
|-------------------|-----------------|---------------|
| Per-Ola Mattsson | Ordförande | (S) |
| Elin Petersson | Ledamot | (M) |
| Annika Westerlund | Vice ordförande | (S) |
| Gertrud Ivarsson | Vice ordförande | (C) tom § 227 |
| Magnus Gärdebring | Ledamot | (M) |
| Tommy Strannemalm | Ledamot | (SD) |
| Marie Sällström | Ledamot | (S) |
| Jan Bremberg | Ledamot | (S) |
| Sara Sakhnini | Ledamot | (S) tom § 230 |
| Anders Englesson | Ledamot | (MP) |
| Leif Håkansson | Ledamot | (S) |
| Tor Billing | Ledamot | (SD) |
| Paul Hedlund | Ledamot | (FP) |
| Ted Olander | Ledamot | (MP) |
- Tjänstgörande ersättare: Charlott Lorentzen (MP) tjug för vakant (M)
Marco Gustavsson (C) tjug för Gertrud Ivarsson (C) from § 228
Andreas Saleskog (S) tjug för Sara Sakhnini (S) from § 231
- Närvarande ersättare: Jan-Åke Berg (S), Tobias Folkesson (S), Göran Svensson (S), Ulf Lind (SD),
Bodil Frigren Ericsson (FP)
- Övriga: Göran Persson, kommundirektör
Annette Sandberg, kommunikationschef
Ulrika Nordén Johansson, näringslivschef, tom § 225
Hans Hyllstedt, ekonomichef
Ulrika Hägvall Lundberg, redovisningschef, tom § 231
- Utses att justera: Magnus Gärdebring
- Paragrafer: 223-249
- Justeringsdatum: 2015-10-20
- Sekreterare
Jens Odevall
- Ordförande
Per-Ola Mattsson
- Justerande
Magnus Gärdebring



Anslag/Bevis

| | | | |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------------|
| Organ: | Kommunstyrelsen | | |
| Sammanträdesdatum: | 2015-10-20 | | |
| Datum då anslaget sätts upp: | 2015-10-21 | Datum då anslaget tas ner: | 2015-11-12 |
| Förvaringsplats för protokollet: | Rådhuset | | |

Underskrift: _____



§ 234 Granskning av inköpsrutiner 2015/3600

Kommunstyrelsens beslut

att överlämna detta svar till kommunrevisionen

Sammanfattning

Karlshamns kommuns revisorer har granskat inköpsrutiner och köptrohet mot leverantörer och har 2015-08-28 överlämnat en granskningsrapport. Revisorerna önskar svar på rapportens bedömningar senast den 2 november 2015.

Revisionens synpunkter och bedömningar anges i kursiv stil nedan och förvaltningens förslag på svar följer här efter.

Revisorerna bedömer att nämndernas inköpsverksamheter inte bedrivs på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Revisorerna grundar sin bedömning på att antalet beställningsberättigade är alldeles för högt och att inköp i alltför stor utsträckning sker utanför avtal.

Revisorerna bedömer vidare att det finns behov av att utveckla en mer strukturerad inköpsorganisation.

Upphandlingsenheten har påbörjat e-handelsprojekt 2015-09-01, i enlighet med kommunstyrelsens beslut 2015-02-17 § 58. Projektet kommer att löpa under 12 månader. Syftet är att skapa en mer kontrollerad inköpsprocess. Detta kommer att ske genom att de framtida beställarna begränsas till antalet och ges utbildning i hur beställningar ska genomföras och certifieras för inköp. Atteststrätten kan delvis kopplas till behörigheten i e-handelssystemet.

Systemet kommer att garantera att beställarna köper de varor som kommunen upphandlat, andra produkter kommer inte att finnas i systemet. För de ramavtal som ligger i systemet kommer därmed avtalstroheten att stiga. Man bör vara medveten om att det kommer att ta tid att få in avtalen i systemet då processen kring varje avtal är omfattande. Man bör även vara medveten om att alla avtal inte lämpar sig för e-handel, exempelvis avtal vid engångsköp.

Slutligen kan man konstatera att e-handelssystemet ökar avtalstroheten enbart om det används, dvs om enskilda beställare väljer att inskaffa varor på annat sätt så uteblir den positiva effekten i relations till köpavvikelsen.

Inom kort kommer kommunen att ha tillgång till en så kallad avtalscontroller. Denne kommer bland annat att följa upp hur verksamheterna bedriver sina inköp och fungera som stöd för förvaltningarna i arbetet med att förbättra avtalstroheten.

I övrigt motsvarar slutsatserna i PwC:s granskning den uppfattning som upphandlingsenheten har kring förvaltningarnas avtalstrohet och inköpsorganisation.



Därför är det upphandlingschefens uppfattning att förvaltningarna arbete med att öka avtalstroheten bör intensifieras.

Revisorerna bedömer att kommunens attestregler behöver förbättras ytterligare för att stärka den interna kontrollen. Revisorerna anser att beloppsgränserna kopplade till beslutsattestanter bör beslutas formellt samt att beslut om att tillfälligt höja beloppsgränser för beslutsattest bör fattas av överordnad.

Riktlinjerna för attest kan kompletteras med exempelvis följande skrivning exempelvis sist i § 4:

Attestuppdrag kan begränsas. Exempelvis kan det gälla viss tidsperiod, del av verksamhet, del av projekt, beloppsgränser o s v.

Tillämpningsanvisningarna under rubriken Ansvar:

Nämndens beslut att utse beslutsattestanter ska kompletteras med eventuella begränsningar. Har nämnden delegerat befogenheten att utse beslutsattestanter till exempelvis förvaltningschefen ska hans/hennes delegationsbeslut kompletteras på motsvarande sätt.

Revisorerna bedömer att formuleringen i kommunstyrelsens reglemente om styrelsens ansvar i upphandlingsfrågor är något oklar. Nämnderna är ansvariga för upphandling av nämndspecifika varor och tjänster. Av kommunstyrelsens reglemente framgår att styrelsen övertar ansvaret för nämndspecifika upphandlingar om de är av principiell vikt. Vad som avses som principiellt i dessa sammanhang framgår inte. Revisorerna anser att det bör förtydligas vilka upphandlingar som är av stor principiell vikt exempelvis genom en beloppsgräns.

I reglementstexten tydliggörs redan att det rör sig om kommunövergripande upphandlingar och upphandlingar som sker samordnat med annan/andra kommuner. Skrivningen ..."övriga upphandlingar av stor principiell vikt" har till syfte att ge kommunstyrelsen en öppen befogenhet. Uttrycket är välbekant rent kommunallagsrättsligt och beskriver exempelvis fullmäktiges befogenheter i kommunallagen 3 kap 9 §. Enligt Prop 1973:90 sid 231 står uttrycket för ett beslutsområde av mera grundläggande natur eller mera generell räckvidd. Det handlar främst om beslut där det politiska momentet är avgörande. Såväl "grundläggande natur" som "generell räckvidd" behöver inte i den enskilda upphandlingen betinga ett särskilt högt värde men kan binda upp och begränsa kommunens handlingsutrymme. Det skulle därför förfela syftet med skrivningen att begränsa det till vissa belopp. Det är tämligen vanligt att vid handläggningen av ärenden pröva just frågan om principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för att bedöma om kommunstyrelsen eller fullmäktige ska besluta i ett ärende.

Revisorerna bedömer det som positivt att ett dataprogram utvecklats för att följa upp avtalstroheten.

Programmet mäter om förvaltningarna genomför köp till avtalsleverantörer. Det går dock inte att få ut information kring huruvida avtalsprodukter inköps. Det kan alltså vara så att fel produkter köps in från leverantör med vilken kommunen har avtal. Man bör därför överväga om ett system som bättre mäter avtalstroheten ska införskaffas.

Beslutet skickas till



Karlshamns
kommun

PROTOKOLL
Kommunstyrelsen
2015-10-20

sid 5 av 5

Kommunrevisionen
Kommunfullmäktige
Upphandlingschef, Håkan Anderberg