

**Lunds kommuns revisorer****För yttrande till:**

Byggnadsnämnden  
Kommunstyrelsen  
Miljönämnden  
Renhållningsstyrelsen

**För kännedom till:**

Kommunfullmäktige

**Granskning av upphandlingsprocessen i fyra nämnder**

Lunds kommuns förtroendevalda revisorer har valt att granska om byggnadsnämnden, kommunstyrelsen, miljönämnden och renhållningsstyrelsen följer LOU/LUF och kommunens upphandlingspolicy. I granskningen har det framkommit otillåtna direktupphandlingar, bristande dokumentation och avsaknad av underlag.

Revisorerna ser mycket allvarligt och med stor oro på de brister i dokumentation, styrning, uppföljning och kontroll som har framkommit hos de granskade nämnderna. Revisorerna kan inte utesluta att förhållandena skulle vara likartade i övriga nämnder.

Granskningen har visat att kommunen har flera it-/serviceavtal som inte konkurrensutsatts på över 20 år och ett av stickproven visar att kommunstyrelsen utan upphandling hyrt in företagsläkare som konsulter för en kostnad på 1 382 400 kronor.

Stickprov har visat följande brister:

- ▶ Sex av tio stickprov gällande kommunstyrelsen har inte konkurrensutsatts. Två bedöms som otillåtna direktupphandlingar. Vidare finns fall när öppningsprotokoll saknas.
- ▶ Fyra av sex stickprov för byggnadsnämnden har inte konkurrensutsatts.
- ▶ Två av sex stickprov för renhållningsstyrelsen är inte tillräckligt väl dokumenterade.
- ▶ Av miljönämndens två inköp över 100 kkr inköp har ett serviceavtal inte konkurrensutsatts tillräckligt.

Hur god den interna styrningen och kontrollen är varierar mellan de granskade nämnderna. Vad gäller avtalstrohet ser vi positivt på att en särskild utsedd funktion genomför systematiska uppföljningar vad gäller kommunens avtalstrohet och återkopplar resultat till berörda förvaltningar. Det är viktigt att återrapporteringen även kommer ansvarig nämnd tillhanda.

Resultatet av granskningen varierar mellan de olika nämnderna, vilket framgår av bifogad rapport.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi byggnadsnämnden, kommunstyrelsen och miljönämnden att:





**LUND**

- ▶ Stärka kontrollen av förvaltnings specifika upphandlingar och inköp med särskilt hänseende till att säkerställa att konkurrensutsättning genomförs.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi byggnadsnämnden, kommunstyrelsen, miljönämnden och renhållningsstyrelsen att:

- ▶ Tillräcklig dokumentation genomförs vid upphandling.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi byggnadsnämnden och miljönämnden att:

- ▶ Genomföra riskanalyser av upphandlingsprocessen.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ▶ Se över organisation och ansvarsfördelning för att tillse att anställda som genomför upphandlingar har tillräcklig kompetens och får tillräcklig utbildning.
- ▶ Stärka uppsikten över nämnderna gällande upphandling.
- ▶ Överväga hur upphandlingsenhetens organisation och reglemente kan justeras för att stärka enhetens stöd till nämndernas upphandlingsverksamhet.

Svar önskas på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.

Svar önskas senast den 5 september 2018.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer

*Birgitta Kuylenstierna Nadel*

Birgitta Kuylenstierna Nadel  
Vice ordförande kommunrevisionen  
Lunds kommun

