



## Yttrande över kommunrevisionens granskning av upphandlingsprocessen i Lunds kommun

### Sammanfattning

EY har på uppdrag av kommunrevisionen granskat upphandlingsprocessen i Lunds kommun. Fyra nämnder/styrelser har granskats: Byggnadsnämnden, kommunstyrelsen, miljönämnden och renhållningsstyrelsen. Syftet med granskningen är att bedöma huruvida dessa fyra nämnder/styrelser följer LOU/LUF och kommunens upphandlingspolicy med tillämpningsanvisningar. Den syftar även till att bedöma om ändamålsenlig kompetens finns för att utföra upphandlingarna samt om tillräcklig intern kontroll finns, det vill säga att uppföljning och kvalitetssäkring görs efter upphandlingar.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar kommunrevisionen att nämnderna/styrelserna:

- Stärker kontrollen av förvaltningsspecifika upphandlingar framför allt avseende konkurrensutsättning.
- Genomför tillräcklig dokumentation vid upphandling.
- Genomför riskanalyser av upphandlingsprocessen.

Miljöförvaltningen instämmer sammanfattningsvis principiellt i revisionens rekommendationer. Vid framtida upphandlingar kommer förvaltningen liksom tidigare rådgöra med kommunkontorets upphandlingsenhet, samt även säkerställa att lagkrav uppfylls samtidigt som revisionens rekommendationer beaktas.

Miljönämnden föreslås besluta att anta förvaltningens yttrande som eget över kommunrevisionens granskning av upphandlingsprocessen i Lunds kommun.

### Beslutsunderlag

MN tjänsteskrivelse 2018-08-30, dnr MN 2018/0023.7 och MR 2018.0553.6.

EY skrivelse 2018-02-23 om granskningen, dnr MN 2018/0023.1 och MR 2018.0553.1.

2018-08-30

Diarienummer

MN 2018/0023.7

MR 2018.0553.6

Kommunrevisionen missiv 2018-06-13 och granskningsrapport, dnr MN 2018/0023.6 och MR 2018.0553.5.

### **Barnets bästa**

En barnkonsekvensanalys bedöms inte vara relevant i ärendet.

### **Ärendet**

EY har på uppdrag av kommunrevisionen granskat upphandlingsprocessen i Lunds kommun med fokus på kommunstyrelsen, byggnadsnämnden, miljönämnden och renhållningsstyrelsen. Granskningens syfte är att avgöra om dessa nämnder/styrelser följer LOU/LUF och kommunens upphandlingspolicy med tillämpningsanvisningar. Den syftar även till att bedöma om ändamålsenlig kompetens finns för att utföra upphandlingarna samt om tillräcklig intern kontroll finns, det vill säga att uppföljning och kvalitetssäkring görs efter upphandlingar.

Granskningen baseras på intervjuer, dokumentstudier, stickprov och en enkätundersökning och utgår från följande revisionsfrågor:

- Följer granskade nämnder lagen om offentlig upphandling och kommunens policy med tillhörande riktlinjer på ett ändamålsenligt sätt?
  - Upprättas tillräcklig dokumentation vid inköp?
- Finns en ändamålsenlig ansvarsfördelning avseende upphandlingar?
- Säkerställer granskade nämnder att det finns tillräcklig kompetens för att utföra upphandlingar?
- Får berörd personal det stöd som behövs för att genomföra upphandlingar ändamålsenligt?
- Genomförs tillräcklig intern kontroll, inför inköp och under avtalsperioden?
- Genomförs en ändamålsenlig återrapportering till ansvarig nämnd?

Granskningen avser upphandlade avtal till ett årligt värde överstigande 100 000 kr. För miljönämndens del är det endast två avtal som berörs. Det ena rör miljöövervakning och ett luftmätningsinstrument via OPSIS AB och upphandlingen genomfördes under tidigt 1990-tal. Det andra avser laboratorietjänster via Eurofins Environment Testing AB och detta avtal har upphandlats av kommunkontorets upphandlingsenhet med input från miljöförvaltningen.

Revisionen konstaterar att gällande upphandlingen med Eurofins AB finns allt underlag med, förutom en dokumenterad behovsanalys.

2018-08-30

Diarienummer

MN 2018/0023.7

MR 2018.0553.6

Stickprovet föranleder inte några kommentarer från kommunrevisionen.

Vad gäller upphandlingen med OPSIS AB saknas till stor del underlag och revisionen kommenterar att det avseende serviceavtal är viktigt att kommunen säkerställer att avtalet är fördelaktigt och att det borde ha konkurrensatts emellanåt med tanke på hur länge sedan det tecknades.

Utifrån det totala granskningsresultatet har kommunrevisionen följande rekommendationer som rör miljönämnden:

- Att byggnadsnämnden, kommunstyrelsen och miljönämnden stärker kontrollen av förvaltnings-specifika upphandlingar och inköp med särskilt hänseende till att säkerställa att konkurrensutsättning genomförs.
- Att byggnadsnämnden, kommunstyrelsen, miljönämnden och renhållningsstyrelsen genomför tillräcklig dokumentation vid upphandling.
- Att byggnadsnämnden och miljönämnden genomför riskanalyser av upphandlingsprocessen.

### **Miljöförvaltningens synpunkter och kommentarer**

Miljöförvaltningen vill avseende upphandlingen med Eurofins AB framhålla att det är kommunkontorets upphandlingsenhet som genomfört upphandlingen. Miljöförvaltningen har endast deltagit som rådgivande samt haft önskemål om några analyser som ska ingå i upphandlingen. Avtalet är kommunövergripande och omfattar även andra nämnder, det är således inte en förvaltnings-specifik upphandling.

Avseende upphandlingen med OPSIS AB kan miljöförvaltningen enbart konstatera att den utfördes under tidigt 1990-tal och att bevarat underlag från upphandlingen tyvärr saknas.

Miljöförvaltningen instämmer i rekommendationen om att avtal emellanåt bör konkurrensutsettas men vill betona att det i fallet med OPSIS AB inte har varit möjligt. Det specialinstrument miljöförvaltningen har upphandlat kan enbart servas av tillverkaren, det vill säga OPSIS AB. Det finns idag ett ytterst fåtal tillverkare av luftmätningssinstrument, vilket medför avsevärda svårigheter gällande just konkurrensutsetning. Då denna typ av instrument är mycket dyra vid inköp och används för långåriga analyser har de en lång livslängd. När instrumentet väl behöver ersättas kommer miljöförvaltningen naturligtvis att genomföra en korrekt upphandling enligt lagstiftning samt med beaktande av kommunrevisionens rekommendationer.

2018-08-30

Diarienummer

MN 2018/0023.7

MR 2018.0553.6

Att genomföra riskanalyser av upphandlingsprocessen är görbart, exempelvis inom ramen för internkontrollarbetet, och är något förvaltningen tar i beaktande. Miljöförvaltningen har dock som tidigare nämnts i princip inga förvaltningsspecifika upphandlingar. I de fall sådana framgent blir aktuella kommer förvaltningen även fortsättningsvis att rådgöra med kommunkontorets upphandlingsenhet, då det är inom deras expertis, samt självklart säkerställa att lagkrav följs och att upphandlingarna därefter följs upp och kvalitetssäkras.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

#### ***Miljönämnden föreslår besluta***

att anta förvaltningens yttrande som eget över kommunrevisionens granskning av upphandlingsprocessen i Lunds kommun.

Björn Berséus  
Miljödirektör

Sabina Lindell  
Controller

*Beslut expedieras till:*  
Kommunrevisionen  
Kommunstyrelsen