

Kommunstyrelsen (för yttrande)
Styrelsen för Armada fastighets AB (för yttrande)
Kommunfullmäktige (för kännedom)

Granskning av upphandling och inköp

Vi har låtit genomföra en granskning av kommunens och Armadakoncernens upphandlingar och inköp, med fokus på tre utvalda upphandlingar. Därtill har granskningen syftat till att följa upp vidtagna åtgärder från en tidigare granskning inom området från 2019.

Efter genomförd granskning är den sammanfattande revisionella bedömningen att Kommunstyrelsen och Armada Fastighets AB:s styrelse inte helt har säkerställt en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet.

I granskningen framkommer bl a att upphandlingsprocessen kännetecknas av en tillräcklig kommunikation mellan upphandlare och beställare samt att den är förhållandevis tidseffektiv. Granskningen visar dock att upphandlingsprocessen endast delvis säkerställer att beställarens krav på kvalitet av upphandlad tjänst/vara tillgodoses, samt att den inte säkerställer att konkurrensen är tillräcklig.

När det gäller vidtagna åtgärder med anledning av brister noterade i tidigare granskning kan vi konstatera att kommunstyrelsen åtgärdat tre av bristerna och delvis åtgärdat en brist. Det saknas dock fortfarande dokumentation av direktupphandlingar liksom en systematisk uppföljning av upphandlingar.

Utifrån granskningen lämnar vi följande rekommendationer till Kommunstyrelsen:

- Säkerställ att konkurrensen tillvaratas i upphandlingsprocessen
- Säkerställ att nämnderna dokumenterar direktupphandlingar
- Ge i uppdrag till upphandlingsenheten att utbilda kommunens beställare
- Säkerställ att upphandlingar följs upp systematiskt

Utifrån granskningen lämnar vi följande rekommendationer till Armada Fastighets AB:s styrelse:

- Säkerställa att konkurrensen tillvaratas i upphandlingsprocessen
- Säkerställa att upphandlingar följs upp systematiskt

ÖSTERÅKERS KOMMUN
Revisorerna

Vi översänder revisionsrapporten till Kommunstyrelsen och Armada Fastighets AB:s styrelse med begäran om yttrande rörande åtgärder utifrån granskningens resultat och rekommendationer. Yttrandet emotses senast den 30 september 2021.

För Österåkers kommuns revisorer, 2021-06-16



Bengt Olin
Ordförande i kommunrevisionen