



Kommunfullmäktige  
Kommunstyrelsen

## Revisionsrapport – Granskning av upphandling och inköp

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Söderköpings kommun genomfört en granskning av upphandling och inköp. Granskningens syfte är att bedöma om Kommunstyrelsen har säkerställt en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att Kommunstyrelsen inte helt har säkerställt en ändamålsenlig inköps- och upphandlingsverksamhet.

Granskningen visar att organisationen delvis är ändamålsenlig. Det finns dokumenterade beskrivningar av organisationen men dessa bedöms kunna utvecklas för att tydliggöra roller och ansvar. Inköpsgruppen har varit inaktiv, vilket utgör en svårighet för kompetensöverföring och samordning. Det saknas resurser för att genomföra avtalsuppföljning i tillräcklig omfattning och det finns brister i beställarorganisationen.

Vi bedömer att det delvis finns ändamålsenliga riktlinjer, rutiner och processer för upphandling och inköp. Det finns riktlinjer som behandlar upphandlingsprocessen inkl. direktupphandlingar. Dessa är dock inte aktualiserade och tar därmed inte hänsyn till de nya lagarna från 2022. Avtalsdatabasen används inte helt på avsett vis.

Genomförd stickprovsgranskning visar på brister kopplat till avtalstroheten. Vi bedömer därmed att det delvis finns ändamålsenliga rutiner och processer för att säkerställa avtalstrohet.

Uppföljningen av inköp- och upphandlingsverksamheten bedöms som delvis tillräcklig. Uppföljning sker genom information vid Kommunstyrelsens sammanträden och i verksamhetsberättelse samt av internkontrollplan. Uppföljningen kan utvecklas genom att inkludera fler kontroller avseende inköps- och upphandlingsverksamheten.

Granskningen följs av ett antal rekommendationer.

Revisorerna önskar svar gällande åtgärder med anledning av vad som framkommit senast 2023-03-31.

För Söderköpings kommuns revisorer

  
Gerd Aronsson  
Ordförande

  
Ulla Johansson  
Vice ordförande