

2014-10-15

Kommunstyrelsen
Nämnder och styrelser**Granskning av kommunens hantering av avtal**

PwC har på vårt uppdrag genomfört en granskning av hur kommunen hanterar sina avtal.

Efter genomförd granskning är vår sammanfattande bedömning att styrelsens och nämndernas kontroll och hantering av tecknade inte i alla delar är tillräcklig. Vår bedömning grundar sig på bl.a. följande iakttagelser:

- Kommunens avtalsregister är inte komplett. Vår verifiering visar att det finns ett stort antal avtal som inte satts in i avtalsdatabasen. Vi noterar även att det i några fall görs köp över direktupphandlingsgränsen från leverantörer som sannolikt inte är upphandlade, vilket är i strid med LOU.
- Kommunens avtalsregister är inte aktuellt. Vår verifiering visar att det finns ett stort antal avtal där avtalstiden har löpt ut. Den vanligaste orsaken till detta uppges vara att en ny upphandling har överprövats och därför har det gamla avtalet förlängts. En annan orsak uppges vara att en ny upphandling inte har kunnat genomföras på grund av resursbrist och därför har de gamla avtalen förlängts. I samma verifiering har vi även noterat ett antal ramavtal där avtalstiden överstiger fyra år, vilket är i strid med LOU.
- Utifrån enkätundersökningens resultat framgår det att attestanterna inom de granskade kontoren på en övergripande nivå anser sig ha den information som de behöver. Vid en närmare kontroll av om attestanterna anser att det är enkelt att finna information om varor och tjänster, samt avtalade priser, uppger en majoritet av respondenterna att det endast i liten utsträckning eller inte alls är enkelt att finna denna information.

Den samlade bilden är att det finns ett flertal utvecklingsområden gällande kommunens avtalshantering.

Vi översänder rapporten för yttrade till kommunstyrelsen och övriga nämnder och styrelser. Vi önskar svar från senast den 31/1 2015.

FÖR KOMMUNENS REVISORERLars-Olof Lindell
Ordförande