

Datum:
2025-10-10Diarienummer:
KRN-2025-00018Kommunrevisionen
Missiv**Mottagare:**
Uppsalahem AB**För kännedom:**
Uppsala Stadshus AB
Kommunfullmäktige

Granskning av upphandling och inköp

Vi som lekmannarevisorer i Uppsala kommun har genomfört en samordnad granskning av kommunkoncernens upphandling och inköp. Även kommunstyrelsen, Uppsala Vatten och Avfall AB samt Uppsala Stadshus AB har varit föremål för granskningen. Granskningsresultatet avseende kommunstyrelsen och övriga bolag redovisas i separata rapporter. I vår granskning har vi haft stöd av Azets Revision & Rådgivning.

Bakgrunden till vår granskning är att processer avseende upphandling och inköp är en grundläggande del av kommunens ekonomiska verksamhet och spelar en avgörande roll för att säkerställa att både kärnverksamheter och övriga aktiviteter bedrivs effektivt och inom budgetramarna. Brister i dessa områden kan medföra betydande risker. I ljuset av det omfattande exploateringsprojektet i Sydöstra staden är det särskilt angeläget att granska hur kommunen hanterar kravställningar och säkerställer kvalitet i upphandlingsprocesserna.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att styrning och kontroll av bolagets upphandlings- och inköpsprocesser *är* ändamålsenligt utformad. Bedömningen baseras på att det av granskningen framkommit att styrelsen har etablerat styrdokument som reglerar en struktureras upphandlings- och inköpsprocess. Risker inom området har identifierats och hanterats. Stickprov visar att lagstiftning och interna riktlinjer i huvudsak följs. Information och utbildning bedöms även vara tillräcklig och processen utvärderas regelbundet för att säkerställa dess effektivitet.

I den bilagda revisionsrapporten redovisas samlade iakttagelser, bedömningar och rekommendationer för Uppsalahem AB.

Vi som lekmannarevisorer emotser yttrande från bolagsstyrelsen i Uppsalahem AB kring våra iakttagelser, bedömningar och rekommendationer.

Yttrandet bör även innehålla en plan för hur åtgärder avses vidtas i enlighet med rekommendationerna.

Vänligen inkom med yttrande **senast 2026-01-30**, till kommunrevisionen@uppsala.se samt till de sakkunniga biträdena mikael.lind@azets.com och hannah.klarkner@azets.com.

För lekmannarevisionen

Hans Edlund
Lekmannarevisor

Göran Möller
Lekmannarevisor