



Revisorerna  
2023-07-27

**Till:**

Samtliga ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen samt i kultur- och fritidsnämnden

**För kännedom:**

Kommunfullmäktige

**Granskning av inköp och upphandling**

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Vänersborgs kommun har KPMG granskat kommunens process och rutiner för inköp och upphandling. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och kultur- och fritidsnämnden säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende inköp och upphandling.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen huvudsakligen har säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende inköp och upphandling. Vi bedömer dock att kommunstyrelsens avtalsförvaltning och avtalsuppföljning kan utvecklas ytterligare. Vidare är vår samlade bedömning att kultur- och fritidsnämnden delvis har säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende inköp och upphandling.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Regelbundet uppdatera styrdokument på inköps- och upphandlingsområdet.
- Se över möjligheten att lagra samtliga förvaltningars avtal i en gemensam avtalsförteckning.
- Stötta förvaltningarna i att beakta alla hållbarhetsaspekter vid direktupphandlingar.
- Tillse att rutinen för avtalsuppföljning implementeras och att ansvaret för uppföljning av kommunövergripande avtal förtydligas.


Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kultur- och fritidsnämnden att:

- Tillse att rutinen för avtalsuppföljningar implementeras och efterlevs.
- Säkerställa att kraven på hållbarhet i fullmäktiges upphandlingspolicy beaktas vid direktupphandlingar.
- Säkerställa att direktupphandlingar dokumenteras i enlighet med LOU och interna riktlinjer.

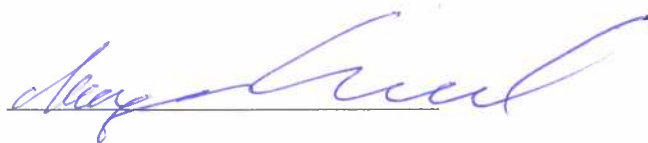
Rapporten överlämnas för kännedom och beaktande i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering.

Vi önskar svar från kommunstyrelsen samt från kultur- och fritidsnämnden senast 2023-10-14.

För kommunens revisorer



Gunnar Lidell  
Ordförande



Magnus Cassel  
Vice ordförande