

Till: Upplands-Brohus AB  
Upplands-Bro kommunfastigheter AB

För kännedom: Kommunfullmäktige  
Upplands-Bro Kommunföretag AB med dotterbolag.

### **Granskning av upphandling i de kommunala bolagen**

På vårt uppdrag har EY genomfört en granskning av upphandling inom Upplands-Brohus AB och Upplands-Bro kommunfastigheter AB. Syftet var att bedöma om kommunens bolag bedriver ett ändamålsenligt upphandlingsarbete i form av regelefterlevnad och ändamålsenlighet i rutiner.

Vår sammanfattande bedömning är att det föreligger ett antal brister i bolagens interna regelverk för upphandling samt i rutinerna avseende uppföljning och genomförande av direktupphandlingar. Vissa av bristerna är allvarliga. Det är därför väsentligt att bolagen omedelbart initierar ett kvalitetsarbete i syfte att åtgärda de brister som lyfts upp i denna granskning.

Granskningen visar att bolagen varken tagit fram egna styrdokument för upphandling eller tillämpar kommunens fastställda policy och riktlinjer. Enligt lagen om offentlig upphandling ska upphandlande myndigheter besluta om riktlinjer för användning av direktupphandling. Sådana riktlinjer har inte fastställts för bolagen. Vidare ska Upplands-Bro kommuns bolag verka för att intentionerna i kommunens styrdokument följs i tillämpliga delar och inarbetas i bolagens egna riktlinjer och policys. Av granskningen framkommer att kommunens styrdokument för upphandling inte är kända i bolagen.

Vi har inte noterat några avvikelser i de annonserade upphandlingar som granskats. Avsikten var dock att granska dokumentationen av direktupphandlingar. Detta var inte möjligt eftersom bolagen varken dokumenterat sina direktupphandlingar under 2018 eller kunnat tillhandahålla en sammanställning av genomförda direktupphandlingar. Av intervjuer framkommer dessutom att beloppsgränsen för direktupphandling förmodligen överskridits avseende konsulttjänster.

Vidare är vår bedömning att rutinerna för uppföljning av upphandlingar bör stärkas, att samarbetet med kommunens upphandlingsfunktion bör utvecklas och att bolagen bör säkerställa att den egna personalen har tillräcklig kunskap om upphandlingslagstiftningen.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi styrelserna för bolagen att:

- ▶ Fastställa ändamålsenliga styrdokument för upphandling
- ▶ Säkerställa att rutinerna för direktupphandlingar är förenliga med lagen om offentlig upphandling
- ▶ Upprätta en plan för uppföljning av avtalstrohet och direktupphandling

- ▶ Tillse att bolagen känner till de av fullmäktiges policyer som är tillämpliga för bolagens verksamhet och verkar för att intentionerna i dessa följs och inarbetas i bolagens egna riktlinjer och policyer
- ▶ Säkerställa att bolagens personal har tillräcklig kunskap om upphandlingslagstiftningen
- ▶ Se över möjligheterna att stärka samarbetet med kommunens upphandlingsfunktion

Vi önskar svar från granskade bolagsstyrelser senast 2019-06-30.

Lekmannarevisorerna i Upplands-Bro kommuns bolag

  
Thomas Ljunggren

  
Roger Gerdin

Bilaga: Revisionsrapport – Granskning av upphandling i bolagen