

2022-12-14

Mottagare:

Samhällsbyggnadsnämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Uppföljning av granskning av inköp och upphandling

Revisorerna i Osby kommun har gett EY i uppdrag att genomföra en uppföljning av en granskning genomförd revisionsåret 2020. Granskningen berörde om samhällsbyggnadsnämndens rutiner och interna kontroll kring upphandling och inköp var tillräcklig. Den samlade bedömningen var att samhällsbyggnadsnämndens rutiner och interna kontroll bara delvis var tillräcklig.

Syftet med uppföljningen är att se vilket genomslag revisionens rekommendationer fått och vilka åtgärder berörda nämnder vidtagit till följd av den tidigare granskningen. Detta är även en del i revisorernas löpande risk- och väsentlighetsanalys.

Vår samlade bedömning är att samhällsbyggnadsnämnden delvis har uppfyllt rekommendationerna från 2020 års granskning.

Vi ser positivt på att det har utarbetats en kommunövergripande plan för inköp och upphandling. Däremot bedömer vi att det inte framgår tydligt vilket ansvar den berörda nämnden har i att följa upp och kontrollera avtals- och leverantörstrohet.

Efter att sista svarsdatum för sakgranskningen passerat och rapporten presenterats för oss revisorer fick de sakkunniga biträdena ta del av nytt material. Materialet visade att nämnden har genomfört kontroller av inköp och upphandling inom ramen för den interna kontrollplanen. Vi gör därmed bedömningen att nämnden har vidtagit åtgärder för att säkerställa att upphandlingarna följer lagstiftningens krav. Däremot vill vi framföra vikten att nämnden fortsätter att följa frågan då 2021 års interna kontroll visade på brister.

Revisionen efterfrågar inget skriftligt svar på den uppföljande granskningsrapporten men avser att följa ärendet och diskutera det i samband med de dialoger revisionen har med alla nämnder.

På uppdrag av Osby kommuns revisorer



Margot Malmqvist

Revisionens ordförande mandatperioden 2018-2022