

2020-05-20

Till:

Aktiebolaget Ystadbostäder
Aktiebolaget Ystads saltsjöbad
Ystad Energi AB
Ystad Energihandel AB
Ystad Hamn Logistik Aktiebolag
Ystad Industrifastigheter Aktiebolag
Ystad teateraktiebolag

För kännedom till:

Ytornet AB
Kommunfullmäktige

Genomförd granskning av de kommunala bolagens inköpsprocess

De förtroendevalda revisorerna i Ystads kommun har gett EY i uppdrag att genomföra en granskning avseende de kommunala bolagens inköpsprocess. Syftet var att bedöma om inköpsprocessen var ändamålsenligt utformad i förhållande till lagen om offentlig upphandling.

Vår sammanfattande bedömning är att inköpsprocessen inom dotterbolagen till Ytornet AB fungerar väl med tydliga riktlinjer och ansvar för upphandlingar, inköp och avrop. Vi har i de stickprov som vi genomfört inom ramen för granskningen observerat en överlag god avtalstrohet inom bolagen. Det system som Ystadbostäder har med inköp via e-handel är en framgångsfaktor för att nå en hög avtalstrohet.

I granskningen har vi dock observerat att det finns brister som behöver åtgärdas för att uppnå en ändamålsenlighet gentemot lagen om offentlig upphandling. Vår bedömning grundar sig på att det saknas objektiva villkor för avrop i några av bolagens ramavtal. I de upphandlingsdokument som vi har tagit del av framgår att det görs fria avrop upp till 500 000 kr i ramavtal för byggservice, måleriarbeten och el-arbeten. Vi bedömer att det saknas en mekanism i dessa ramavtal som säkerställer att tilldelning sker på ett objektivet sätt. Därmed finns det en risk inom ovan nämnda ramavtal att leverantörer väljs på ett godtyckligt sätt och att det inte är tydligt för leverantörer på vilka grunder som valen görs. Detta bedömer vi går emot den grundläggande transparensprincipen om öppenhet och förutsebarhet i upphandlingar.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi samtliga bolag att:

- ▶ Säkerställa att det finns objektiva villkor för avrop på ramavtal. Detta bör åstadkommas med en tydligare rangordning och/eller fördelningsnyckel för avrop på avtal.



Ystads kommun

Revisionen

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi Aktiebolaget Ystadbostäder, Ystads Industrifastigheter Aktiebolag och Ystad Hamn Logistik Aktiebolag att:

- ▶ Ta fram en riktlinje kring avrop på ramavtal.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi Ystad Energi AB, Ystad Energihandel AB och Ystad Hamn Logistik Aktiebolag att:

- ▶ Utvärdera möjligheten att utöka inköp via e-handelssystem

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas. För var och en av rekommendationerna ovan ska svar lämnas om ni håller med eller inte, vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast 2020-09-15.

På uppdrag av Ystads kommuns revisorer



Bruno Andersson
Revisionens ordförande



Bo Lönnerblad
Revisionens vice ordförande