



## Uppföljande granskning av upphandling via Koncerninköp

---

Stadsrevisionen har genomfört en uppföljande granskning av upphandling via Koncerninköp i Borås Stad. Uppföljningens övergripande syfte är att följa upp granskningsresultaten från 2011 års granskning och genomföra en nulägesanalys av hur arbetet inom området ser ut 2020 i Borås Stad.

En viktig förändring sedan granskningen 2011 är att de strategiska upphandlingsfrågorna numera är förlagda till Stadsledningskansliet genom avdelningen Koncerninköp.

Stadsrevisionens bedömning i förhållande till de brister som konstaterades 2011 är att dessa till största delen är åtgärdade.

Områdena styrdokument, Koncerninköps roll samt utbildning bedöms i huvudsak vara ändamålsenliga. Området rutiner och former är till största delen ändamålsenligt. Området avtalstrohet bedöms delvis vara ändamålsenligt.

Området intern kontroll bedöms med utgångspunkt i granskningsresultat avseende Kommunstyrelsens riskanalys och plan för intern kontroll och granskningsresultat som avser avtalstrohet. Stadsrevisionen bedömer sammantaget att Kommunstyrelsens interna kontroll avseende upphandlingsfrågor inte är helt tillräcklig. Kommunstyrelsen behöver säkerställa uppföljningen av Borås Stads avtalstrohet.

Granskningens nulägesanalys visar på följande förbättringsområden:

- Det saknas en samlad bild av hur mycket inköp och upphandlingar som sker ute i förvaltningarna.
- Koncerninköps roll och mandat vid implementeringen av inköpsanalyssystemet behöver förtydligas. Det finns inte heller någon centralt beslutad tidplan för införandet. Stadsrevisionen vill framhålla att detta arbete är angeläget ur ett internkontrollperspektiv.

I övrigt hänvisar Stadsrevisionen till granskningsresultat i bilagd kortrapport.

*Missiv med bilagd kortrapport tillställs Kommunstyrelsen. Svar från Kommunstyrelsen emottas senast 2021-01-29.*

*Bill Johansson  
Ordförande första revisorsgruppen*

---

### Borås Stads Revisionskontor