

Revisionen

Till:

2024-04-12

Kommunstyrelsen
Drift- och servicenämnden
Äldrenämnden

För kännedom:

Kommunfullmäktige

Uppföljning avseende granskning av direktupphandling genomförd 2021

Revisorerna har genomfört en granskning av rubricerat område.

Syftet med uppföljning har varit att bedöma om styrelse och nämnder har vidtagit åtgärder utifrån granskningens rekommendationer.

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen har vidtagit åtgärder med anledning av rekommendationen i den tidigare granskningen

Vår bedömning baserar på att kommunstyrelsen har stärkt upp den interna kontrollen avseende dokumentationsplikten vid direktupphandlingar genom att ta fram riktlinjer för direktupphandling, centralisera direktupphandlingar över 100 000 kronor, förtydliga dokumentationsplikten och genomföra utbildningsinsatser för förvaltningarna.

Vår sammanfattande bedömning är att drift-och servicenämnden i allt väsentligt har vidtagit åtgärder med anledning av rekommendationerna i den tidigare granskningen.

Vår bedömning baseras på att drift-och servicenämnden har stärkt sin interna kontroll genom att återkommande inkludera direktupphandlingar i internkontrollplanen. Förvaltningen har också stärkt andra rutiner som stärker kontrollen kring direktupphandlingar. Vi kan dock konstatera att nämndspecifika rutiner för direktupphandlingar under 100 000 kronor inte framtagits.

Vår sammanfattande bedömning är att äldrenämnden till viss del har vidtagit åtgärder med anledning av rekommendationerna i den tidigare granskningen.

Vår bedömning baseras på att förvaltningen har genomfört kunskapshöjande insatser för personalen, men i övrigt har inga åtgärder vidtagits för att stärka den interna kontrollen. Nämndspecifika rutiner för direktupphandling har inte framtagits men vi kan konstatera att det är under framtagande.

Revisorerna har vid sammanträdet 2024-04-12 beslutat att anta föreliggande rapport som sin egen.

Kommunrevisionen önskar ett skriftligt svar av äldrenämnden på de synpunkter som lämnas i rapporten senast den 6 juni 2024.

På uppdrag av Karlskrona kommuns revisorer



Mats Nilsson
ordförande kommunrevisionen



Bengt Jonsson
vice ordförande kommunrevisionen