UBN § 4:10 Dnr. UBN 2025/0302

Åtgärdsplan avseende granskning av direktupphandling 2025 - Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar

1. Godkänna åtgärdsplan avseende direktupphandling,
2. Uppdra åt utbildningsförvaltningen att genomföra åtgärderna enligt plan,
3. Uppföljning av åtgärdsplanen ska ske inom ramen för internkontrollen och redovisas till Utbildningsnämnden,
4. Tidplanen för stickprovskontrollen gällande dokumentation tidigareläggs till Q2,
5. Utbildningsnämndens beslut utgör nämndens återrapport.

Sammanfattning

PWC revisorer har genomfört en granskning av direktupphandlingar under verksamhetsåret 2025. Bedömningen är att arbetet inte fullt ut är ändamålsenligt och att den interna kontrollen behöver stärkas. Granskningen visar brister i dokumentation, efterlevnad av riktlinjer samt bristande uppföljning. Det finns även risker för otillåtna direktupphandlingar inom Utbildningsnämnden.

Beslutsunderlag

Utbildningsförvaltningens tjänsteutlåtande 2026-05-11.

Förslag till beslut

Hampe Klein (M) yrkar bifall till beslutsförslaget innebärande att
1. Godkänna åtgärdsplan avseende direktupphandling,
2. Uppdra åt utbildningsförvaltningen att genomföra åtgärderna enligt plan,
3. Uppföljning av åtgärdsplanen ska ske inom ramen för internkontrollen och redovisas till Utbildningsnämnden.

Johan Agge (RP) yrkar på tillägg till beslutsförslaget innebärande att
a. Att tidplanen för stickprovskontrollen gällande dokumentation och efterlevnad tidigareläggs från Q4 2026 till att påbörjas omedelbart under juni 2026,
b. Löpande återrapportering,
c. Att förvaltningen ges i uppdrag att göra en kort statusuppdatering kring åtgärdsplanens framdrift vid varje nämndsammanträde under hösten 2026. Att utbildningsförvaltningen ges i uppdrag att skyndsamt utreda bakgrunden till det ej specificerade inköpet på 215 000 kr och skriftligen redovisa till nämnden vad inköpet avser,
d. Tillägg införs i delegationsordningen tydliggörande av ansvar med beloppsgränser.

Dokument-ID 09222115557580359012 Signerat SSS, HK, ML

Hampe Klein (M) yrkar att Johan Agges (RP) yrkande b. och yrkande c. besvaras återkommande under dagordningens återkommande punkt Förvaltningen informerar.
Hampe Klein (M) yrkar avslag på Johan Agges yrkande nr d.
Hampe Klein (M) yrkar på ett tillägg till beslutsförslagen innebärande att Utbildningsnämndens beslut utgör nämndens återrapport.

Propositionsordning

Ordföranden frågar om Utbildningsnämnden beslutar enligt Hampe Kleins (M) yrkande och finner att så är fallet.

Expedieras
Kommunstyrelsen
Akt

Tjänsteutlåtande
Utbildningsförvaltningen
Dnr UBN 2026/0302

Till: Utbildningsnämnden

Datum: 2026-05-11

Åtgärdsplan avseende granskning av direktupphandling 2025 - Utbildningsnämnden

Sammanfattning

PWC revisorer har genomfört en granskning av direktupphandlingar under verksamhetsåret 2025. Bedömningen är att arbetet inte fullt ut är ändamålsenligt och att den interna kontrollen behöver stärkas. Granskningen visar brister i dokumentation, efterlevnad av riktlinjer samt bristande uppföljning. Det finns även risker för otillåtna direktupphandlingar inom Utbildningsnämnden.

Beslutsförslag

Utbildningsnämnden beslutar

1. Godkänna åtgärdsplan avseende direktupphandling,
2. Uppdra åt utbildningsförvaltningen att genomföra åtgärderna enligt plan,
3. Uppföljning av åtgärdsplanen ska ske inom ramen för internkontrollen och redovisas till Utbildningsnämnden.

Åtgärdsplan

Nedan redovisas planerade åtgärder.

Rekommendation	Metod	Tidplan	Ansvarig
Samverkan	Utse inköpssamordnare	2026 Q2	Förvaltningschef
Säkerställa en tydlig och dokumenterad direktupphandlings-process	Rita upp process för direktupphandling i 2C8	2026 Q2	Inköpssamordnare
Utbildning	Obligatorisk utbildning för beställare	2026 Q2–Q3	Förvaltningsledning
Dokumentation	Stickprovskontroller	2026 Q4	Controller
Efterlevnad	Införa checklista och kontroll	2026 Q3–Q4	Controller

Otillåtna upphandlingar	Beloppskontroller	2026 Q3	Verksamhetschef
Uppföljning	Säkerställ att internkontrollplan innehåller moment av stickprov samt att rapporteringen sker i verksamhetsplan	2027 Q1	Förvaltningsledning

Återrapportering

Åtgärdsplanen följs upp och redovisas till Utbildningsnämnden i samband med rapportering av verksamhetsberättelse

Bilagor

1. Revisionsrapport Granskning av direktupphandlingar
2. Missiv - Granskning av direktupphandling

Eva Wetterstrand

Utbildningsdirektör

Expedieras
PWC
Akt