

Tjänsteutlåtande

Till: Socialnämnden

Katja Heljasvaara

Datum: 2026-05-20

Diarienummer: SN 2026/0030

Svar på revisionsrapport - Granskning av direktupphandlingar

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna i Österåkers kommun har gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning av direktupphandlingar. Granskningens syfte är att bedöma om socialnämnden säkerställer ett ändamålsenligt arbete gällande direktupphandlingar med tillräcklig intern kontroll. Socialnämnden ska lämna ett yttrande över de rekommendationer som lämnats av revisorerna och en tidsatt åtgärdsplan för att åtgärda de brister som har uppmärksammats i granskningen.

Beslutsförslag

Socialnämnden beslutar

1. Som yttrande över granskningen av direktupphandlingar till de förtroendevalda kommunrevisorerna överlämna tjänsteutlåtande daterat 2026-05-20 med tillhörande handlingsplan.

Ärendet

PwC har genomfört en granskning av Socialnämndens arbete med direktupphandlingar under 2025–2026. Syftet med granskningen är att bedöma om ett ändamålsenligt arbete gällande direktupphandlingar med tillräcklig internkontroll säkerställs av Socialnämnden. Granskningen har även omfattat Kommunstyrelsens, Byggnadsnämndens och Utbildningsnämndens verksamhet.

Revisorernas samlade bedömning är att Socialnämnden inte helt säkerställer ett ändamålsenligt arbete gällande direktupphandlingar och därmed inte tillräcklig internkontroll inom området.

Resultatet av granskningen visar att det finns stora brister inom dokumentationen av direktupphandlingar och följsamheten av

direktupphandlingsgränser. Dessa brister utsätter kommunen för risker för oegentligheter, förtroendeskada och möjliga sanktionsavgifter.

Utifrån resultatet på granskningen lämnas följande rekommendationer till nämnden;

- Säkerställ att tillräcklig utbildning ges till de som genomför direktupphandlingar.
- Säkerställ en god samverkan mellan upphandlingsfunktionen och respektive förvaltning.
- Säkerställ att direktupphandlingar genomförs i linje med styrdokument och gällande lagsstiftning.
- Säkerställ att dokumentationsplikten efterlevs.
- Säkerställ att inga otillåtna direktupphandlingar genomförs.
- Säkerställ att direktupphandlingar följs upp i tillräcklig omfattning.

Förvaltningens slutsatser

Socialnämnden ser allvarligt på de brister som revisionen har uppmärksammat. Socialnämnden har tagit fram en handlingsplan för att komma till rätta med de brister som granskningen har visat och för att arbeta vidare med de rekommendationer som revisorerna har lämnat. Socialnämnden bifogar handlingsplanen, bilaga 1.

Bilagor

1. Socialnämndens handlingsplan för arbetet med direktupphandlingar och internkontroll inom området.
2. Revisionsrapport granskning av direktupphandlingar 2026

Mona Bakhshi Poor
Socialdirektör

Josefin Bandh
Avdelningschef

Skickas till
Kommunrevisorer

Verification

Document ID 09222115557587352203

Document

_ SN 2026_0030-02 Svar på revisionsrapport Granskning
av direktupphandlingar

Main document

2 pages

Initiated on 2026-08-27 13:58:38 CEST (+0200) by

Katarina Jupén Morell (KJM)

Finalised on 2026-08-27 15:42:45 CEST (+0200)

Initiator

Katarina Jupén Morell (KJM)

Österåkers kommun

Company reg. no. 212000-2890

katarina.jupenmorell@osteraker.se

Signatories

Mona Bakhshi Poor (MBP)

mona.bakhshipoor@osteraker.se

Signed 2026-08-27 13:58:59 CEST (+0200)

Josefin Bandh (JB)

josefin.bandh@osteraker.se

Signed 2026-08-27 15:42:45 CEST (+0200)

This verification was issued by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be verified by tools such as Adobe Reader.

