

Kommunstyrelsen (för yttrande)
Byggnadsnämnden (för yttrande)
Socialnämnden (för yttrande)
Utbildningsnämnden (för yttrande)
Kommunfullmäktige (för kännedom)

Granskning av direktupphandling

Vi har låtit genomföra en granskning av direktupphandlingar. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen, byggnadsnämnden, socialnämnden och utbildningsnämnden säkerställer ett ändamålsenligt arbete gällande direktupphandlingar med tillräcklig intern kontroll.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att styrelse och nämnderna inte helt säkerställer ett ändamålsenligt arbete gällande direktupphandlingar. Vi bedömer vidare att styrelse och nämnder inte säkerställer en tillräcklig intern kontroll inom området.

Resultatet av granskningen är inte tillfredsställande och vi revisorer ser stora risker med de brister som granskningen visar, bl a att dokumentation av direktupphandlingar synes saknas och att direktupphandlingar genomförts som överstiger direktupphandlingsgränsen. Dessa brister utsätter kommunen för risker för oegentligheter, förtroendeskada och möjliga sanktionsavgifter. Vi lämnar därför nedan rekommendationer till kommunstyrelsen och nämnderna:

- Säkerställ att tillräcklig utbildning ges till de som genomför direktupphandlingar.
- Säkerställ en god samverkan mellan upphandlingsfunktionen och respektive förvaltning. I granskningen har vi noterat att vissa förvaltningar inte har inköpsamordnare vilka enligt styrdokument ska vara kontaktpersoner gällande inköps- och upphandlingsfrågor gentemot förvaltningarna och upphandlingsfunktionen.
- 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.

Kommunstyrelsen rekommenderas därutöver att:

- Säkerställa att styrdokument är aktuella och ändamålsenliga.
- Överväg att förtydliga när avsteg får genomföras från styrdokument.

ÖSTERÅKERS KOMMUN
Revisorerna

Vår granskning lämnas över till styrelsen och granskade nämnder för yttrande senast 2026-06-15. Av yttrande förväntar vi oss en tidsatt åtgärdsplan för att omhänderta rekommendationerna och åtgärda de brister som framkommit i granskningen.

För Österåkers kommuns revisorer, datum enligt digital signatur

Torgny Johansson

Ordförande i kommunrevisionen

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

TORGNY JOHANSSON Sverige

<i>Signerat med Svenskt BankID</i>	<i>2026-03-30 08:15:20 UTC</i>
Undertecknare	Datum
Namn returnerat från Svenskt BankID: TORGNY O JOHANSSON	
Torgny Johansson	Leveranskanal: E-post