

## **Yttrande med anledning av lekmannarevisorernas rekommendationer i granskningsredogörelse för 2013**

Det fanns en kvarstående rekommendation från 2012 års granskning. I denna rekommenderades bolaget att utifrån de olika typerna av stöd (sponsring/bidrag/gåva) som ges inom koncernen, tillsammans med moderbolaget och övriga systerbolag, arbeta fram tydliga definitioner och gränsdragningar för begreppen.

Bolagets yttrande:

Arbete har pågått i koncernen kring denna fråga. Vissa frågeställningar med bland annat kopplingar till Skatteverkets riktlinjer har aktualiserats och behövt utredas. Det förligger nu ett förslag till gemensamma anvisningar inom koncernen. Efter viss ytterligare beredning kommer regelverket att fastställas.

Styrelsen och verkställande direktören rekommenderades att se till att bolaget fattar beslut om budget i enlighet med tidplanen i § 12 i kommunfullmäktiges riktlinjer för budget och uppföljning.

Bolagets yttrande:

Bolagets beslut har tagits några dagar för sent. Bolaget kommer att tillse att besluten i fortsättningen fattas i enlighet med kommunfullmäktiges tidplan. Samtidigt kommer viss ytterligare samordning inom koncernen ske kring tidplanen för att säkerställa att alla beslut hinner fattas i tid.

Verkställande direktören rekommenderades att säkerställa att samtliga tankkort har en spärr för vissa inköp.

Bolagets yttrande:

Översyn av bolagets tankkort pågick när granskningen genomfördes. Verkställande direktören rapporterar nu att det i samband med denna översyn är säkerställt att samtliga tankkort har denna spärr.

I samband med lekmannarevisorernas granskning av inköp och upphandling lämnades tre rekommendationer.

Verkställande direktören rekommenderades att definiera hur indelning i olika slag, det vill säga kategorisering av varor och tjänster, ska tillämpas vid direktupphandling.

Bolagets yttrande:

Verkställande direktören har fastställt regler för detta. Familjebostäder utgår från de CPV-koder som är gemensamma inom EU och är en standardisering, för både kund och leverantör, som underlättar definition av olika varu- och tjänstetyper vid upphandling. Familjebostäder lägger en övergripande nivå på samtliga varor och tjänster enligt CPV-koderna, men bryter ner vissa strategiskt viktiga kategorier till en mer detaljerad nivå. Till de strategiskt viktiga kategorierna hör bland annat byggtjänster, tekniska konsulter och visst material kopplat till våra fastigheter.

Lekmannarevisorerna rekommenderade styrelsen och verkställande direktören att se till att bolaget verkar för ett fortsatt nära samarbete med Upphandlingsbolaget i syfte att säkerställa avtalskonstruktioner som svarar mot verksamhetens behov.

Bolagets yttrande:

I början av 2014 påbörjades uppstartsmöte för strategisk samverkan med Upphandlingsbolaget. Samtal fördes om strategiska val och hantering av avtalsområden och lämplig bemanning i referensgrupperna hos Upphandlingsbolaget. Vi efterfrågar en möteskonstruktion som möjliggör en tidig påverkan av avtalsutformningen och val av avtalsområde. Samtal pågår i frågan. Via koncernens Inköpsråd bereds frågor och svar från dessa möten. Vår bedömning är att det varit konstruktiva och utvecklande samtal som varit positiva för bolagen i koncernen och för Upphandlingsbolaget.

Lekmannarevisorerna rekommenderade styrelsen, att om fortsatt behov av alternativ inköpscentral finns, lyfta frågan som ett principiellt ärende till koncernstyrelsen för vidare ställningstagande i kommunstyrelsen.

Bolagets yttrande:

Avtalsområdet vitvaror är ett av de avtalsområden som koncernens bolag avropar från annan inköpscentral än Upphandlingsbolaget. Samtal pågår med Upphandlingsbolaget som under april månad genomför en egen undersökning i frågan. Koncernens bolag har lämnat över inköpsstatistik och genomförd riskanalys till Upphandlingsbolaget. Styrelsen avvaktar resultatet av dessa samtal och undersökningar innan beslut om frågan ska lyftas till ett principiellt ställningstagande.

2014-04-28  
Ulf Berglund