

2020-02-07

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat: 2020-02-07

Diarienummer: 10-2020-0127

Handläggare: Robert Casselbrant

Telefon: 031-625985

E-post: robert.casselbrant@goteborgenergi.se

Utveckling av inköpsfunktionen på Göteborg Energi

Sammanfattning

Göteborg Energi har identifierat ett behov av att utveckla hanteringen av inköp i koncernen för att säkerställa att det finns en tillfredställande intern styrning, uppföljning och kontroll inom och en hög grad av affärsmannaskap vad gäller koncernens inköp. Detta innefattar såväl arbetsätt, processer, system och kompetens inom såväl inköpsfunktionen som beställarverksamheten i linjen. Göteborg Energi har genomfört flera internrevisioner inom området och Stadsrevisionen har genomfört en genomlysning av verksamheten med stöd av externa konsulter under senhösten 2019. Samtliga analyser har pekat på samma utvecklingsområden och koncernen initierade under hösten ett antal aktiviteter för att säkerställa ett omhändertagande av de förbättringsområden som identifierats inom de olika genomlysningar som gjorts.

Efter sommaren 2019 genomfördes en större omorganisation för att skapa bättre styrning och kontroll över bland annat inköpsområdet som då lades under samma ledningsfunktion som juridik och ekonomi. Detta har redan lett till ett antal förbättringar inom området i form av både kompetenshöjning, regelverk och förändrad styrning samt att en handlingsplan tagits fram.

Ärendet

Bakgrund

Ärendet avser information till styrelsen om arbetet med förbättrad intern styrning, uppföljning och kontroll med avseende på de förbättringsområden inom inköpsområdet som identifierats av såväl den egna internrevisionen som Stadsrevisionens granskning. Revisionerna pekar främst på direktupphandlingar men vi ser en utvecklingspotential inom ett antal områden av både karaktären hur och vad.

Nuläge

Sammandrag av revisionernas slutsatser:

Att utveckla:

- Av granskningen framgår att direktupphandlingar inte alltid genomförs i enlighet med lagstiftning och stadens regler.
- Vidare finns brister i dokumentationen av de direktupphandlingar som överstiger 50 000 kronor.
- Det genomförs ingen egen analys i koncernen huruvida otillåtna direktupphandlingar förekommer eller i vilken utsträckning.
- Det genomförs heller ingen analys vad gäller inköp av samma slag. Det är dock en god kontroll över om leverantörerna har kontrollerats avseende skatter/avgifter.

2020-02-07

Att vidmakthålla:

- Granskningen visar att följsamheten till gällande ramavtal är god. Avvikelserna mot kontrollpunkterna är få vilket tyder på god avtalsefterlevnad.
- Leverantörsmönstret visar på en relativt hög andel leverantörer med stor omsättning, något som tyder på att koncernen till stor del har ramavtal som täcker dess behov.

Koncernens inköpsorganisation bedöms vara utformad på ett ändamålsenligt sätt. Det är obligatoriskt för medarbetare att genomgå utbildning för att få göra avrop och beställa. Koncernens beställare bedöms få tillräckligt stöd och information av inköps- och upphandlingsavdelningen. Dock föreligger viss risk för avvikelse till följd av att koncernen har många inköpsberättigade samtidigt som utbildningen inte behöver förnyas.

Framtid

Syftet med den förändrade inriktningen är att etablera nya arbetssätt så att följande målsättningar uppnås efter beslut av VD i samband med KL möte i 191126.

- Rekrytering av Inköpschef pågår.
- Definierat roller för alla på inköp.
- Delat ut "kategoriansvar" för alla handläggare på inköp.
- Utvecklat gemensamma processer och mallar som säkerställer efterlevnad.
- Vi har genomfört kompetenshöjning inom inköpsområdet, alla vet vad som är rätt inom alla delar av verksamheten.
- Intranät utvecklat och uppdaterat med information och kontakter.
- Vi implementerar TendSign fullt ut för att systematisera kategoristyrning och direktupphandlingar enligt regelverket.
- Dokumentationsplikten blir tvingande i systemen i samband med direktupphandling.
- Övriga upphandlingsmallar revideras i samarbete med Juridiska avdelningen
- Identifiera nya ramavtal som bör upphandlas (om Staden ej har)
- Analys av gjorda "direktupphandlingar" för att finna nya områden att upphandla
- Utbilda verksamheten: "Hur fungerar upphandling och inköp?"
- Allmänna inköpsvillkor för GE som Juridiska avdelningen tar fram.
- Arbetet med att införa en systemstyrd inköp till betalningsprocess säkerställs i enlighet med förvaltningsplanens mål vad gäller objektfamilj inköp.

Målet är att vi skall ha en organisation och processer med tillhörande verktyg som säkerställer att vi har en effektiv inköpsorganisation med god intern styrning, uppföljning och kontroll.

Kommunikationsplan

Mål och ambition är kommunicerad av VD på intranät, under ledarfrukostar och av genomuppdatering av intranät samt att inköpsutbildning genomförs i alla ledningsgrupper i koncernen där aktiviteten inleddes med koncernledningen för att sedan fortsätta med övriga ledningsgrupper i VO och funktioner.

Göteborg som ovan

Alf Engqvist