

**Styrelsehandling nr 10**  
Utfärdat 2024-03-11  
Diarienummer POS-2024-00009

Handläggare: Terje Johansson  
Telefon: 031-332 10 00  
E-post: terje.johansson@poseidon.goteborg.se

## Hantering av bolagets direktupphandlingar

### Förslag till beslut

#### Styrelsen för Bostads AB Poseidon

1. Justerar beslutet från styrelsemötet den 7 december till att en utredning genomförs i form av stickprov av extern part med avsikt att hitta förbättringsmöjligheter i det fortsatta arbetet kring direktupphandlingar.

### Sammanfattning

Vid styrelsesammanträdet den 7 december 2023 beslutade styrelsen att genomlysa samtliga direktupphandlingar de senaste 3 åren som överstiger 50 000 kr, för att säkerställa att de följt stadens riktlinjer och lagkrav.

Poseidon har utrett möjligheten och finner att den beslutade utredningen inte ger de bästa förutsättningarna att hitta förbättringsmöjligheter i det framtida arbetet med direktupphandlingar. Istället föreslås en utredning där större och återkommande fel genomlyses genom stickprov med stöd av en extern revisionsbyrå eller annan part. En sådan genomlysning har större förutsättningar att upptäcka faktiska felaktigheter och peka ut förbättringspotential i framtida rutiner och arbetssätt.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget inte har funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget inte har funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### Bedömning ur social dimension

Bolaget inte har funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### Samverkan

Ärendet har inte bedömts vara föremål för samverkan.

## Bilagor

-

## Ärendet

Styrelsen ska genom detta ärende informeras om bolagets arbete för att minska risken för fel i direktupphandlingar samt föreslås revidera beslut om utredning från styrelsemötet den 7 december 2023.

## Beskrivning av ärendet

Vid styrelsemötet den 7 december beslutade styrelsen om en genomlysning av samtliga direktupphandlingar de senaste 3 åren som överstiger 50 000 kr, för att säkerställa att de följt stadens riktlinjer och krav.

Med anledning av beslutet har bolagets Inköpsenhet sett över förutsättningarna för en sådan genomlysning. Genom att endast utreda de direktupphandlingar som dokumenterats och diarieförts riskerar vi att missa de upphandlingar som dokumenterats felaktigt.

Ett alternativt tillvägagångssätt är att ta fram underlag för samtliga direktupphandlingar som genomförts under åren. En sådan utredning bedöms ta mycket tid i anspråk och det är tveksamt om detta är motiverat i förhållande till de felaktigheter som eventuellt upptäcks.

Ett tredje alternativ, som förordas av bolaget, är att utreda direktupphandlingar med fokus på större och återkommande fel. En sådan utredning kan göras genom stickprov med hjälp av extern revisionsbyrå eller annan part. Genom att fokusera på återkommande och större avvikelser har bolaget ett bättre underlag för att genomföra förbättringar i rutiner och kontroller inför framtiden.

## Bolagets bedömning

Mot bakgrund av visuellblåsarapportens innehåll har bolaget vidtagit ytterligare ett antal åtgärder kopplat till direktupphandlingar för att minska risken för fel. Mot denna bakgrund anser Bostads AB Poseidon inte att det är motiverat att utföra den utredning som föreskrivs i beslutet från den 7 december. En utredning i form av stickprov med hjälp av extern part med avsikt att hitta större och återkommande fel skulle skapa större förbättringsmöjligheter i det fortsatta arbetet kring direktupphandlingar.