



2023-11-15

**Till:**

Ystad Energi AB  
Ystadbostäder AB  
Industrifastigheter AB  
Ystad Hamn Logistik AB  
AB Ystad Saltsjöbad  
Ystad Teateraktiebolag

### Genomförd granskning av upphandlingsprocessen

Granskningen har syftat till att bedöma om bolagsstyrelserna upphandlar i enlighet med LOU samt interna styrdokument för upphandling och inköp.

Granskningen visar att det finns en tydlig ansvarsfördelning avseende upphandlingar. Lika så har flera av bolagen rutiner för att genomföra löpande leverantörsuppföljningar. Däremot konstateras att genomförd stickprovsgranskning visar på att merparten av de granskade stickproven saknar dokumentation helt eller till stor del. Det förekommer även avtal med automatisk förlängning, vilket inte är förenligt med gällande upphandlingslagstiftning.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi bolagsstyrelsen i Ystad Energi AB att:

- ▶ Överväga behovet av bolagsspecifika rutiner som tydliggör tillvägagångsätt vid upphandlingar.
- ▶ Se till att det upprättas dokumentation vid upphandlingar i enlighet med regelverken samt följa upp att så sker.
- ▶ Se till att anställda som genomför upphandlingar har adekvat kompetens och får tillräcklig utbildning.

Ystadbostäder AB och Ystad Industrifastigheter AB rekommenderas att:

- ▶ Se till att det upprättas dokumentation vid upphandlingar i enlighet med regelverken samt följa upp att så sker.
- ▶ Se till att anställda som genomför upphandlingar har adekvat kompetens och får tillräcklig utbildning.
- ▶ Utveckla uppföljningen av den interna kontrollplanen så att det framgår vilka eventuella avvikelser som har konstaterats samt hur dessa ska hanteras.
- ▶ Identifiera och avsluta avtal med automatisk förlängning.

Ystad Hamn Logistik AB rekommenderas att:

- ▶ Se till att det upprättas dokumentation vid upphandlingar i enlighet med regelverken samt följa upp att så sker.
- ▶ Se till att anställda som genomför upphandlingar har adekvat kompetens och får tillräcklig utbildning.
- ▶ Identifiera och avsluta avtal med automatisk förlängning.

AB Ystad Saltsjöbad rekommenderas att:

- ▶ Se till att anställda som genomför upphandlingar har adekvat kompetens och får tillräcklig utbildning.
- ▶ Införa kontroller av efterlevnaden av LOU vid upphandlingar samt att inköp genomförs från de leverantörer som bolaget tecknat avtal med (leverantörstrohet).



Ystads kommun

Revisionen

Ystad Teateraktiebolag rekommenderas att:

- ▶ Överväga behovet av bolagsspecifika rutiner som tydliggör tillvägagångsätt vid upphandlingar.
- ▶ Införa kontroller av efterlevnaden av LOU vid upphandlingar samt att inköp genomförs från de leverantörer som bolaget tecknat avtal med (leverantörstrohet).
- ▶ Se till att anställda som genomför upphandlingar har adekvat kompetens och får tillräcklig utbildning.
- ▶ Utveckla uppföljningen av den interna kontrollplanen så att det framgår vilka eventuella avvikelser som har konstaterats samt hur dessa ska hanteras.

Lekmannarevisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas. För var och en av rekommendationerna ovan ska svar lämnas om ni håller med eller inte, vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast 2024-03-24

På uppdrag av lekmannarevisorerna.

Elisabeth Karlsson  
Ordförande

Henrik Plantin  
Vice ordförande