

Styrelserna i Ånge Fastighets och  
Industri AB och Ånge Energi AB

För kännedom:  
Kommunfullmäktiges presidium  
Kommunstyrelsen

### **Revisionsrapport: Granskning av upphandling**

Revisorerna i egenskap av lekmannarevisorer i Ånge Fastighets- och Industriaktiebolag (ÅFA) och Ånge Energi AB tagit del av svaret på revisionsrapporten avseende granskning av upphandling.

Av svaret framgår att respektive styrelse är medveten om att det finns brister i kompetens vad gäller upphandlingsfrågor. Vidare framgår att avtal har tecknats med Tendsign och att det ska fastställas dokument för upphandlingsrutiner och inköpsbefogenheter.

Av vår skrivelse framgår att det av svaret ska framgå vilka åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda. Eftersom det inte framgår fullt ut önskar revisorerna förtydligande vad gäller:

- När ska åtgärderna vara vidtagna? (Gäller både åtgärder som framgår av det tidigare svaret och de som lämnas som förtydligande till nedanstående frågor.)
- Kommer de administrativa föreskrifterna till förfrågningsunderlaget att ses över för att säkerställa att arbetsrättsliga krav tillgodoses inom ramen för LOU/LUF?
- Har förvaltningen tillräckliga kompetens inom LOU/LUF om inköps- och avtalsfrågor läggs över på kommunen? Hur löses kompetensfrågan intill att dessa frågor kan övertas av kommunen?

- Beskriv rutinerna för att säkerställa att alla avtal läggs in i Tendsign och för att bevaka att avtalet sägs upp i god tid för att kunna upphandlas innan de förfaller? Omfattar rutinerna även äldre avtal?
- Har rutiner för att utvärdera upphandlingar och avtal införts? Bifoga beskrivning.
- Hur bedömer styrelsen risken utifrån ett internkontrollperspektiv och därmed behovet av att följa upp att upphandlingsrutinerna efterlevs?

Revisionen önskar att styrelserna i ÅFA och Ånge Energi AB lämnar synpunkter på ovanstående senast den 25 november 2020.

### Lekmannarevisorer

DocuSigned by:  
*Roger Sundin*  
D2D7FA92A5014B5...  
Roger Sundin

DocuSigned by:  
*Alf Hallén*  
DEA99ABBFECC4F2...  
Alf Hallén