



## Protokoll vid sammanträde med styrelsen i Bromölla Fritidscenter AB

**Tid:** 2018-12-11 kl. 16.30-17.30

**Plats:** Krog No 2, konferensrummet

### Närvarande:

Stig Johansson, Ordförande

Anders Johnsson, VD

Ola Lorentzson, ledamot

Mikael Kristiansen, Ekonomichef

Carina Flodin, ledamot (gick 17.10)

Therese Håkansson, Kommunikationsansvarig

Mikael Efverman, ledamot

Mats Persson, ledamot

Andreas Ottosson, tjug ersättare

### § 50 Mötets öppnande

Ordförande förklarade mötet öppnat. Det beslutades att Andreas går in som ersättare för Malin Friberg och att någon ersättare för Samuel Johansson inte fanns. Styrelsen konstaterades därefter beslutsför.

### § 51 Val av protokollförare och justerare

Mikael Kristiansen valdes att föra protokoll och Mats Persson att jämte ordförande justera protokollet.

### § 52 Godkännande av föredragningslista

Styrelsen godkände den föreslagna dagordningen.

### § 53 Föregående mötesprotokoll

Styrelsen beslutade att godkänna mötesprotokoll från 2018-10-09. Protokoll från 2018-11-23 kvarstår att godkänna på nästa möte.

### § 54 Ekonomi

Ekonomichefen uppdaterade kort vad som hänt sedan Månadsrapport oktober avlämnats. Kostnader som ej budgeterats, och tidigare ej prognosticerats, har tillkommit. I huvudsak är det kostnader (Bilaga) för reparation/underhåll, skadegörelse och anpassningar av hallen till ny hyresgäst. Kostnader påverkar årsresultatet negativt med ytterligare ca 200 kkr, varefter helårsprognosen är ca 300 kkr under budget.

### § 55 Padelbanor

Ordförande presenterade kortfattat ett förslag som inkommit från Bromölla Padel. Förslaget avser en överbyggnad av banorna för att förlänga säsongen och att möjliggöra spel vid nederbörd. Styrelsen gav i uppdrag åt tjänstemännen att ta fram en analys av intäkter/kostnader kopplad till en sådan investering.

§ 56 **Ej verkställda beslut**  
Några ej verkställda beslut föreligger ej

§ 57 **Övriga frågor**  
Personalresurs i hallen

Behovet av personalnärvaro i hallen diskuterades. Det förekommer mycket skadegörelse, busliv, svineri och tyvärr även drogförsäljning i anslutning till hallen. Hallen har periodvis blivit ett "tillhåll" för verksamhet som inte är BFCABs. Styrelsen beslutade med anledning av detta att förlänga anställningsavtalet med Marco och betonade samtidigt vilket utmärkt arbete han hittills gjort. Anställningen förlängs i ytterligare 12 månader.

VD-avtalet

Ordförande förtydligade det ingångna avtalet. Avtalet innebär utöver den fasta månadslönen och en reglerad inbetalning till pension inga andra förmåner. VD anställs i AB Bromöllahem eftersom det totalt innebär en lägre kostnad för Bromöllabolagen.

Revisionsrapport LOU

Lekmannarevisorerna har genomfört en granskning avseende bolagens följsamhet mot LOU (Bilaga). Ekonomichefen gav sin syn på granskningen och att det konstaterats "stora brister" enligt revisionen. Bolagets tjänstemän delar inte revisorernas uppfattning utan menar tvärtemot att vi för alla bolagen, i allt väsentligt, följer LOU, LUF och LUK. De två sistnämnda är inte tillämpliga för BFCAB vilket felaktigt angivits i rapporten. En analys av samtliga fakturor t.o.m. 2018-10-31, utförd av bolaget självt, visar att det är mycket ringa belopp, 27 kkr, (Bilaga) kvar att eventuellt handla upp när kostnader för monopol, koncerngemenskap, upphandlat, ringa belopp etc räknats bort. En åtgärd som kommer att göras är att i framtiden dokumentera bolaget ställningstaganden vid varje inköp, oavsett belopp. Rapporten distribueras till ledamöterna.

Nya aktiviteter

Ett samarbete med Kommunen har påbörjats för att hitta nya sätt att använda hallen. Styrelsen beslutade om ett extra sammanträde 2019-01-21 kl 16.30. Therese kallar till mötet och svarar för presentation av de nya idéerna.

§ 58 **Mötet avslutas**  
Då inga övriga frågor kvarstod avslutade ordförande mötet.

Vid protokollet



Mikael Kristiansen

Justeras



Stig Johansson

Justeras



Mats Persson

Bilaga

PPT-bilder

Lekmannarevisorns rapport LOU

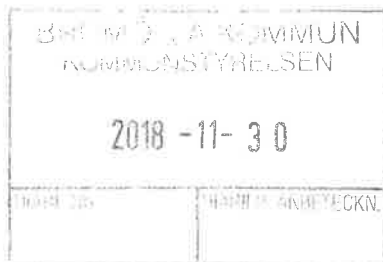
# Ekonomi 2018

Mkr	Utfall	Föregående år	Budget
Helårsprognos (oktober)	-4,8	-4,5	-4,7
Helårsprognos (12/12)	-5,1	-4,5	-4,7
Okynneslarm	45 kkr		
Obyggnad padelbanor	12 kkr		
Omriktning armaturer	12 kkr		
Reparation matchur	16 kkr		
Obyggnad Rebel park	37 kkr		
Klottersanering	22 kkr		
Slutstädning cafeteria	20 kkr		
Stulen hjärtstartare	16 kkr		

# LOU 2018

<b>Totalt</b>			2 252		
Bromöllabolagen	Personal		-1 014	Anställda i BEVAB/BHEM	
Revision	KPMG		-51	Upphandlat av koncernen	
BEVAB	El		-392	Monopol	
BEVAB	Värme		-44	Monopol	
BEVAB	VA		-17	Monopol	
BHEM	Lokalhyra		-113	Gemensamma lokaler	
Societe	Hyra traktor		-55	Avtal från 2013	
BHEM	Kontorsgemensamt		-117	Städning, Kopiatorer, larm, kontorsgemensamt	
Ifö Bromölla	Skötselavtal		-25	Upphandlat av Kommunen	
Telenor	Mobilabonnemang		-1	Larm hiss i hallen	
MATCHi	Bokningssystem		-14	Ensam leverantör av programvaran	
Kundpartner Syd	Städning		-207	Avtal från 2016, frågat flera (inkl SBKF)	
Ibinder	Digital dokumentation		-8	Dokumentation av hallen från byggnationen	
Lövestad	Larmövervakning		-52	Avtal från 2016, frågat flera	
Levins	El reparationer		-29	Entreprenör vid byggnation	
Böckmans	Fika möten		-5	Lokal närhet, mindre belopp	
Hermanssons	Ombyggnad padelbana		-12	Lokal närhet, mindre belopp	
Supplies Direct	Rep skurmaskin		-17	Maskinleverantör	
Securitas	Brandskyddstjänster		-35	Avtal	
BSK	Ställning för lagning matchur		-11	Lokal närhet, brådsökande och mindre belopp	
Westerstrand	Lagning matchur		-6	Entreprenör vid byggnation	
<b>SUMMA</b>			<b>27</b>		

Bromölla den 29 november 2018



**Bromölla Fritidscenter AB för åtgärd  
Kommunstyrelsen för kännedom**

## **Granskning av följsamhet till LOU (Lagen om Offentlig upphandling) och kommunens inköbspolicy**

I den genomförda granskningen finner Lekmannarevisorn att Bromölla Fritidscenter AB snarast behöver förbättra sina rutiner för upphandling då granskningen visar på att det finns stora brister vad gäller såväl följsamheten till LOU som kommunens inköbspolicy men även vad gäller dokumentationen vid direktupphandling.

Jag upplever att det i ledningen finns en stor förståelse inför problematiken samt att det finns en uttalad ambition att snarast förbättra bolagets rutiner för upphandling så att den därefter följer såväl kommunens policy som Lagen om Offentlig upphandling (LOU).

Det jag önskar ta del av är ett yttrande över hur bolagsstyrelsen ser på de presenterade kommentarerna i granskningen samt vilka åtgärder som bolagsstyrelsen kommer att vidta för att förbättra såväl följsamheten till LOU som kommunens inköbspolicy men även dokumentationen vid direktupphandling.

Lekmannarevisorn önskar ett skriftligt svar senast den 1 februari 2019.

Bromölla dag som ovan

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Joachim Bengtsson".

Joachim Bengtsson  
Lekmannarevisor



# Granskning av följsamhet till LOU och kommunens inköbspolicy

## Granskningsrapport

KPMG AB

2018-11-14

Antal sidor 7

Antal bilagor 0



Click or tap here to enter text.

## Innehållsförteckning

1	Inledning/bakgrund	2
1.1	Syfte och avgränsning	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod	2
2	Resultat av granskningen	2
2.1	Gällande regelverk kring direktupphandling	2
2.2	Upphandlings- och inköspolicy för Bromölla kommun	3
3	Bromölla Fritidscenter Aktiebolag.	3
3.1	Upphandling	3
3.2	Kommentarer Bromölla Fritidscenter Aktiebolag	4
4	Slutsats och rekommendationer	4

# 1 Inledning/bakgrund

Lekmannarevisorerna har i sin revisionsplanering tillsammans med bolaget för 2018 identifierat risker med de kommunala bolagets följsamhet till kommunens inköspolicy och LOU (Lag om offentlig upphandling) och LUF (Lag om upphandling inom försörjningssektorerna) avseende direktupphandling.

Granskningen är ett steg i arbetet med att förbättra kvaliteten i bolagets upphandlingsrutiner.

## 1.1 Syfte och avgränsning

Syftet med granskningen har varit att granska hur bolaget tillämpar LOU, LUF och kommunalt regelverk för upphandlingar.

Granskningen har omfattat samtliga leverantörsbetalningar under 201701-201806.

Granskningen avser inte inköp som regleras av LUK (Lagen om upphandling av koncessioner). Vi har inte granskat upphandlingar som har gjorts på avtal via tredje part exempelvis Bromölla kommun.

## 1.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Lag om offentlig upphandling (2016:1145)
- Lag om upphandling inom försörjningssektorerna (2016:1146)
- Kommunens upphandlings- och inköspolicy

## 1.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Bearbetning av hela leverantörsregistret (samtliga fakturor) 201701 till 201806 för respektive bolag
- Intervjuer med ekonomichefer för att verifiera om upphandling skett i de fall inköp över gränsvärdena har gjorts

Rapporten är faktakontrollerad av respektive ekonomichef.

# 2 Resultat av granskningen

## 2.1 Gällande regelverk kring direktupphandling

Om en kommun, myndighet, kommunala bolag m.fl. köper varor eller tjänster från en leverantör under ett år för mer än 100 000 kronor exkl. moms ska en upphandling göras. Upp till ett sammanlagt belopp om 586 907 kronor (2018) får ett förenklat förfarande (direktupphandling) användas i enlighet med LOU.

Direktupphandling kan göras på olika sätt men inte genom att bara tillfråga en leverantör. Det viktiga är att konkurrensutsätta flera leverantörer t.ex. via ett antal



telefonsamtal, e-post m.m. När direktupphandling görs ska upphandlingen dokumenteras och där ska framgå varför man gjort en direktupphandling och anledning till att man valt en viss leverantör och även varför man inte valt övriga anbudsgivare.

## 2.2 Upphandlings- och inköbspolicy för Bromölla kommun

Enligt ägardirektiven punkt 9 Upphandling ska upphandlingar inom kommunkoncernen genomföras i enlighet med lagen om offentlig upphandling och kommunens upphandlingspolicy. Upphandling bör samordnas inom koncernen i de fall ekonomiska, verksamhetsmässiga eller andra fördelar kan uppnås.

Kommunen har en upphandlings- och inköbspolicy som är antagen av kommunfullmäktige 2014-11-24 § 231. Policyn följer till stora delar gällande lagstiftning. Några få uppdateringar till följd av uppdateringar i lagrum och beloppsgränser behöver göras.

Upphandlings- och inköbspolicy reglerar följande:

- Vid köp över 2 prisbasbelopp ska offert begäras in av minst 3 anbudsgivare.
- Offert ska vara skriftlig och inköpet dokumenteras. Jämförelse ska göras av kvalitet och pris, de väsentligaste kraven och frågeställningarna ska delges samtliga leverantörer. Vid direktupphandling över 5 prisbasbelopp ska kommunens centrala upphandlingsfunktion informeras.
- Vid köp under 2 prisbasbelopp bör minst 3 leverantörer tillfrågas.
- Inköpet ska dokumenteras. Jämförelse ska göras av kvalitet och pris.
- Vid upphandling över 100 000 kronor ska skälen för beslutet dokumenteras.

Om kommunen har befintliga avtal/ramavtal får inte direktupphandling göras. Då ska istället avrop mot avtalen tillämpas.

### 2.2.1 Upphandlings- och inköbspolicy för bolaget

Bromölla Fritidscenter Aktiebolag har ingen upphandlings- och inköbspolicy.

## 3 Bromölla Fritidscenter Aktiebolag.

### 3.1 Upphandling

Bromölla Fritidscenter Aktiebolag betalade sammanlagt 10,9 miljoner kronor till 41 leverantörer under 2017 och perioden 20180101–20181025 3,7 miljoner kronor till 41 leverantörer. Från 12 av dessa leverantörer köptes det varor eller tjänster till ett sammanlagt värde på över etthundratusen kronor.

Det finns en osäkerhet huruvida inköpen av varor och tjänster följer kommunens inköbspolicy och LOU. Det finns ingen dokumentation kring upphandling över etthundratusen.

### 3.2 Kommentarer Bromölla Fritidscenter Aktiebolag

Vi bedömer att bolaget behöver snarast förbättra sina rutiner för upphandling, då vi uppfattar att det finns stora brister. Bolaget bör följa den av kommunen upprättade inköspolicy. Bolaget skall enligt LOU, dokumentera direktupphandling i enlighet de föreskrifter som finns i lagen.

## 4 Slutsats och rekommendationer

Upphandlingsförfarande i bolaget kan förbättras. Kommunen har en upphandlings- och inköspolicy som uppfyller de krav som lagstiftningen ställer och bolaget skall följa kommunens policy.

För en upphandlande myndighet (i detta fall Bromölla kommuns bolag) skall det finnas interna riktlinjer för direktupphandling som beskriver hur direktupphandling ska ske och hur direktupphandling ska dokumenteras. Detta finns inte för Bromölla Fritidscenter Aktiebolag. Utifrån det material vi har tagit del av och granskat kan vi konstatera att bolaget inte följer kommunens egna riktlinjer samt LOU. Bolaget köper varor eller tjänster från leverantörer över den egna policyns direktupphandlingsgräns och i vissa fall även LOU:s direktupphandlingsgräns utan att ha upphandlat varan eller tjänsten.

Konkurrensverket bedömer att följande uppgifter bör dokumenteras vid direktupphandling:

- Den upphandlande myndighetens eller enhetens namn och organisationsnummer,
- avtalsföremålet,
- avtalets löptid och uppskattade värde samt när avtalet ingicks,
- om och hur konkurrensen togs till vara,
- vilka leverantörer som tillfrågades och hur många som lämnade anbud,
- vilken leverantör som tilldelades avtalet och
- det viktigaste skälet för tilldelningen.

Förslag till blankett för utvärdering av direktupphandling finns hos Upphandlingsmyndigheten.

[https://www.upphandlingsmyndigheten.se/globalassets/upphandling/direktupphandling\\_blankett\\_dokumentation.doc](https://www.upphandlingsmyndigheten.se/globalassets/upphandling/direktupphandling_blankett_dokumentation.doc)

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi:

- Att bolaget uppdaterar sig på kommunens upphandlings- och inköspolicy och att de följer rutiner som föreskrivs i denna
- Att bolaget dokumenterar direktupphandling i enlighet med regelsystemet. Det finns tydliga riktlinjer och hjälpfunktioner för ändamålet hos såväl Konkurrensverket som Upphandlingsmyndigheten (se ovan).

- Att bolaget i sina interna kontroll inför en kontroll över hur direktupphandlingarna genomförs och dokumenteras

Växjö som ovan

Lars Jönsson  
Certifierad kommunal revisor  
KPMG AB

Detta dokument har upprättats enbart för I dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument.  
Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.