

# Gymnastik/Sport/Lekmaterial

## Inköp som har kontrollerats:

Inköps där fakturorna konterats på konto 64151 Gymnastik/sport/lek matr

## Upphandlade avtal:

För området finns 2 upphandlade avtal.

- Lekmaterial m.m. leverantör rang 1. **ABA Skol** rang 2. **Lekolar AB**
- Gymnastik- och idrottsmateriel leverantör **Rantzows sports/Unisports**

## Internkontrollen utfördes på följande vis:

Vi har kontrollerat alla fakturor som konterats på konto 64151 under perioden 2021-07-01 – 2021-12-31. Vi har kontrollerat att köp genomförts av upphandlade leverantörer.

## Leverantörer som fanns i internkontrollen och antal fakturor:

Lekolar AB 45 st

ABA skol AB 23 st

Rantzows sports/Unisport 11 st

I-Sport retail 73 AB 3 st

XXL Sport & vildmark AB 1 st

Texil & Presentia 1 st

Partyking AB 1 st

Natco trading AB 1 st

Joachim Karlsson Bowling AB 1 st

Invacare AB 1 st

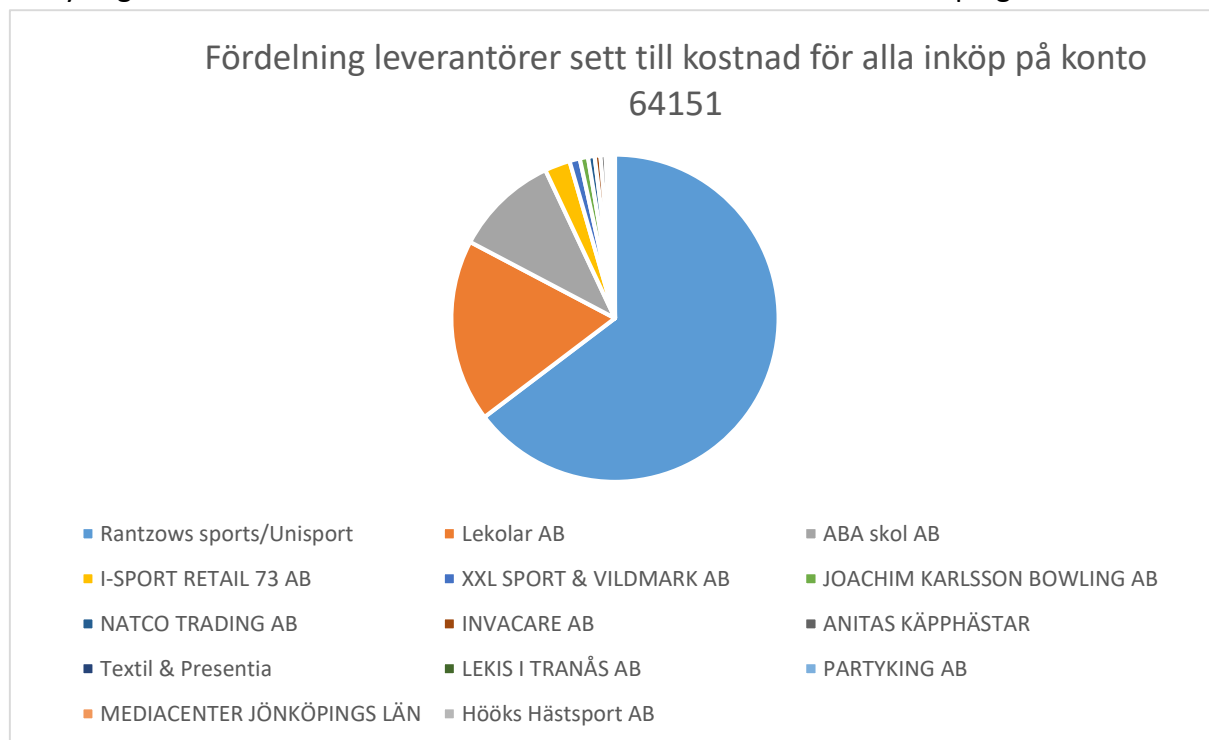
Anitas käpphästar 1 st

Hööks hästsport AB 1 st

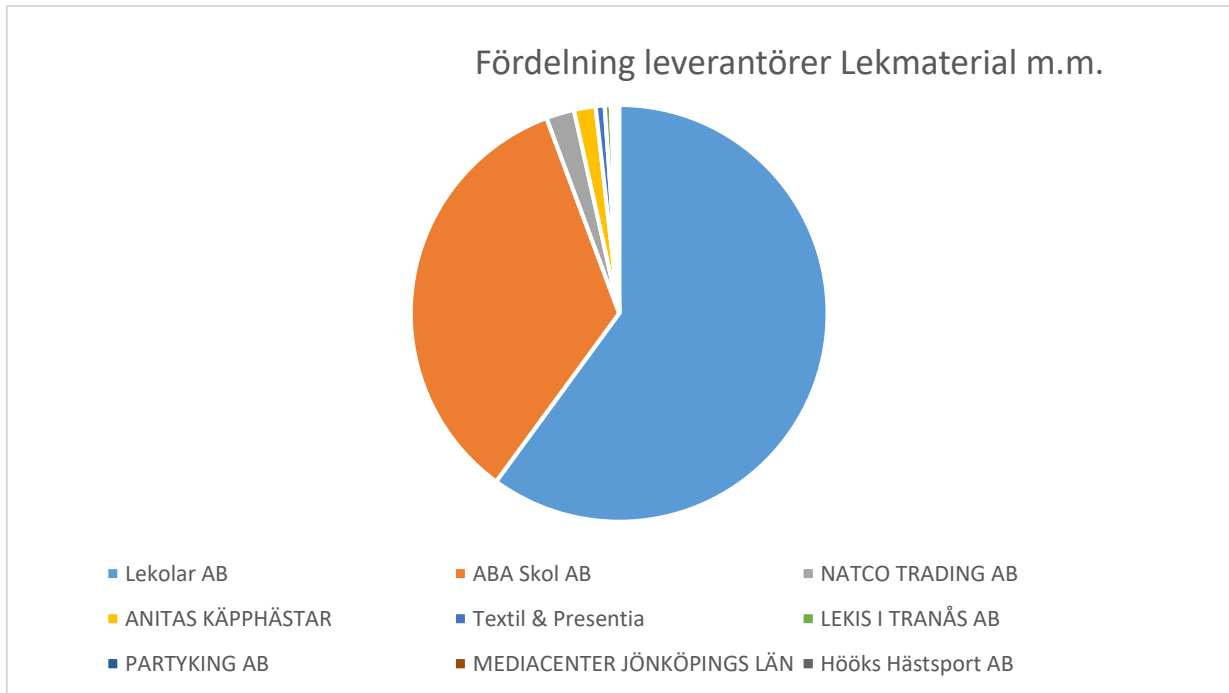
Lekis i Tranås AB 1 st

Mediacenter Jönköpings Län 1st

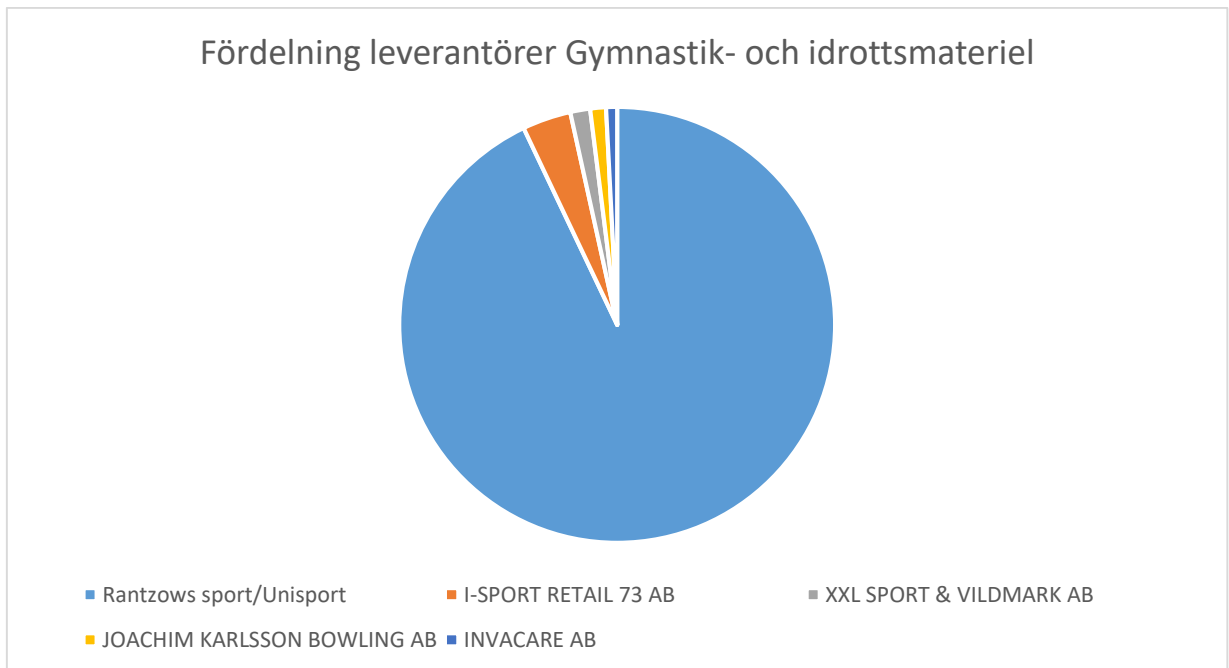
Fördelning leverantörer sett till kostnad för alla inköp på konto 64151



**Total summa för inköp under perioden uppgår till: 371 887,61 SEK**



**Summa för inköp inom kategorin Lekmaterial m.m.: 112 082,60 SEK**



**Summa för inköp inom kategorin Gymnastik- och idrottsmateriel: 259 805,01 SEK**

## Analys:

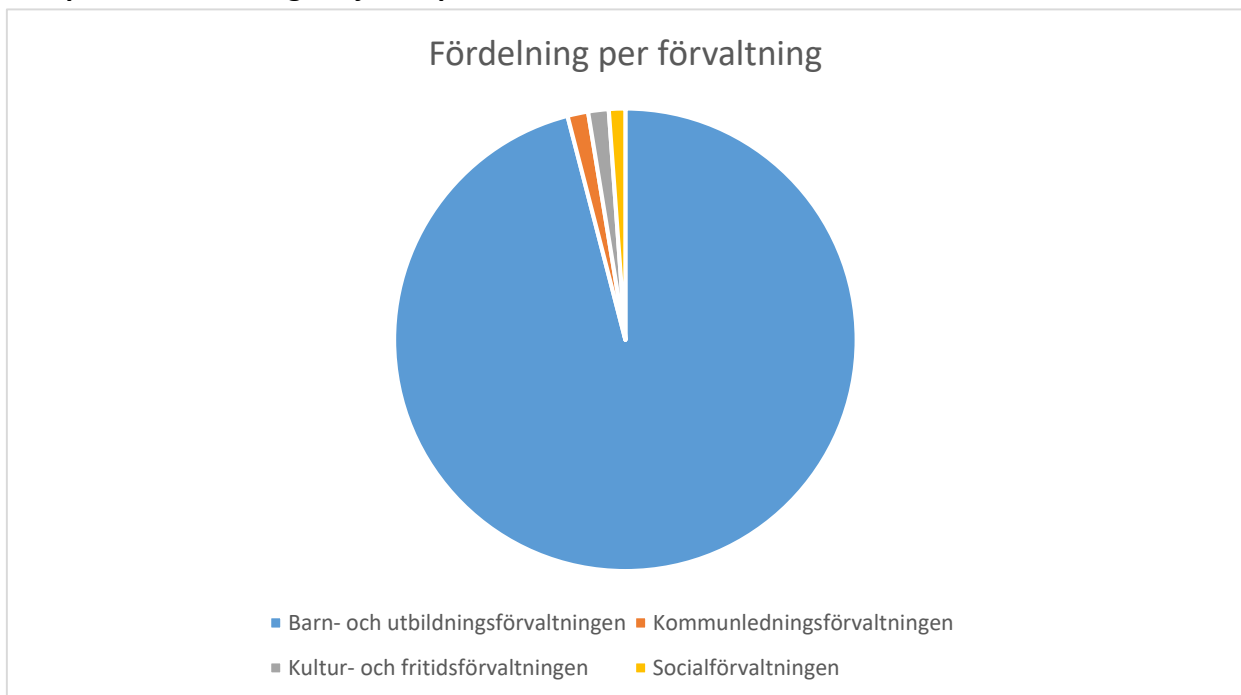
Internkontrollen visar att avtalstroheten är hög och att verksamheterna till största del följer de upphandlade avtalen som finns för båda kategorierna som omfattas av internkontrollen.

För lekmaterial m.m. är dock ett stort problem att de allra flesta köp och även den största delen av spenden ligger hos den leverantör som är rangordnad som nr.2 på avtalet.

För avtal med 2 eller flera leverantörer i strikt rangordning gäller att leverantören som är rangordnad nr.1 alltid ska användas i första hand. Endast om den produkten man ska köpa in inte finns i leverantörens sortiment alternativt att leverantören inte kan leverera varan får man istället gå till leverantören som är rangordnad nr.2 osv.

I internkontrollen har inte kontrollerats om de produkter som köpts hos rangordnad nr.2 finns i rangordnad nr.1's sortiment men med största sannolikhet har en stor del av köpen felaktigt genomförts hos Lekolar när de istället skulle genomförts hos ABA skol.

## Inköpen fördelas enligt följande på kommunens nämnder:



Majoriteten av inköpen har genomförts av barn- och utbildningsförvaltningen.