

Regionstyrelsen

Granskning av upphandling och avtalstrohet

Revisionskontoret har på vårt uppdrag genomfört en granskning avseende upphandling och avtalstrohet.

Granskningens syfte har varit att svara på om Regionstyrelsen och nämndernas interna kontroll i samband med upphandling är tillräcklig samt om regionens inköps- och upphandlingsverksamhet är organiserad på ett ändamålsenligt sätt och följer tillämpliga lagar.

Vår sammanfattande bedömning är att det finns brister i Regionstyrelsens och nämndernas interna kontroll i samband med upphandling. Vi har inga synpunkter på själva organisationen av inköps- och upphandlingsfrågor. Däremot finns det brister gällande efterlevnaden av lagar och interna styrdokument och vi menar att det är viktigt att säkerställa att synen på inköp- och upphandlingsfrågor inom regionen stärks. Detta bör ske genom att inköp- och upphandlingsfrågor lyfts som en strategisk fråga och att Inköp- och upphandlings och ekonomers mandat gentemot verksamheten stärks både i samband med upphandling och vid kontroller/uppföljning.

Under granskningen har ett enskilt upphandlingsärende uppmärksammat och Konkurrensverket kommer att genomföra en utredning. Ärendet har ingått i denna granskning men med hänvisning till den pågående utredningen och att revisorerna inte granskar enskilda ärenden har vi valt att inte lyfta ärendet i rapporten. Det ingår dock som en del i avsnittet om direktupphandling.

Vi rekommenderar regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och regionala utvecklingsnämnden att:

- *Säkerställa att samtliga rutiner och riktlinjer inom området är aktuella och att de fastställs antingen politiskt eller på tjänstemannivå.*
- *Förtydliga roller och ansvar, en förutsättning är att styrande dokument fastställs enligt ovan. Det är även viktigt att skapa rutiner för att säkerställa att det finns förutsättningar i organisationen för att kunna efterleva dessa.*
- *Säkerställa att det finns aktuella avtal inom samtliga områden där det kan anses vara rimligt.*
- *Se över den uppföljning som görs av avtals-/leverantörstrohet och även inköpsorganisationen med inriktning mot att begränsa antalet medarbetare som har rätt att genomföra inköp och beställningar.*

- Säkerställa att rutiner och kontroller upprättas för att kontrollera att upphandlade avtal efterlevs.
- Säkerställa att rutiner avseende direktupphandling följs.
- Säkerställa att upphandlingar dokumenteras och diarieförs samt att anmälan av delegationsbeslut sker enligt gällande delegationsordningar.
- Säkerställa att förekomsten av jäv, mutor och korruption ständigt är en aktuell fråga och att det bör ingå som en del i riskanalysen vid framtagandet av den årliga internkontrollplanen.

Granskningens samtliga iakttagelser, bedömningar och rekommendationer framgår av bifogad rapport.

Vi emotser senast den 29 januari 2021 en redovisning av vilka åtgärder som vidtagit eller avses att vidtas med anledning av granskningsresultatet.

För Region Jämtland Härjedalens revisorer



Viveca Asproth
Ordförande



Bernt Söderman
Vice ordförande

Bilaga

Revisionsrapport – Granskning av upphandling och avtalstrohet

Rapportsammandrag – Granskning av upphandling och avtalstrohet

Kopia till

Regiondirektören
Hälso- och sjukvårdsdirektören
Regionala utvecklingsdirektören
Ekonomidirektören