

Landstingsstyrelsen
Teknikutskottet (för kännedom)
Hjälpmedelsnämnden (för kännedom)

Granskning av upphandlingsprocessen

I den revisionsplan för 2014 som upprättats av revisorerna i Landstinget i Värmland ingår en granskning av landstingets upphandlingsprocess. Konsulten EY har på uppdrag av revisorerna genomfört granskningen av upphandlingsprocessen för att säkerställa processens lagenlighet, ändamålsenlighet och etiska förhållningssätt.

Granskningen visar att de upphandlingar som genomförs med stöd av upphandlings- och avtalsenheten har förutsättningar att genomföras i enlighet med gällande lagstiftning och fastställda styrdokument. Det saknas dock ett övergripande ansvar för att tillse att samtliga relevanta inköpsområden upphandlas. Stort ansvar vilar idag på landstingets verksamheter då dessa primärt ska identifiera behov av och initiera upphandlingar.

Granskningen visar även att det finns ett ändamålsenligt skydd mot oegentligheter i de upphandlingar som genomförs med stöd av upphandlings- och avtalsenheten men att skyddet mot oegentligheter bör förbättras vad gäller direktupphandlingar som genomförs ute i verksamheterna.

Granskningen visar att det finns rutiner för hur avtal upphandlas i samarbete med andra aktörer och på vilket sätt dessa avtal får nyttjas.

Granskningen av upphandlingsdokumentation visar att det finns brister avseende upphandlingar som inte genomförs av upphandlings- och avtalsenheten. Totalt har upphandlingsdokumentation avseende 30 upphandlingar granskats, 9 av dessa har gett upphov till noteringar som redovisas i rapporten.

Utifrån granskningens revisionsfrågor, uppställda revisionskriterier och grunderna för ansvarsprövning bedömer vi att landstingsstyrelsen bör förbättra intern styrning och kontroll av upphandlingsprocessen. Vi har i granskningen identifierat vissa förbättringsområden och vi rekommenderar landstingsstyrelsen att säkerställa:

- att landstingets övergripande policy avseende bland annat inköp och upphandling färdigställs
- att aktuella riktlinjer finns tillgängliga via intranät eller motsvarande
- att upphandlings- och avtalsenhetens uppdrag och ansvar förtydligas och dokumenteras
- att verksamheternas ansvar vid upphandlingar förtydligas
- att samtliga landstingets avtal samlas i den centrala avtalsdatabasen
- att löpande kontroller för uppföljning av avtalstrohet införs
- att riktlinjer förtydligas med avseende på skydd mot oegentligheter i direktupphandling som genomförs av verksamheterna

Revisorerna översänder härmed rapporten och emotser landstingsstyrelsens svar, med redogörelse för vilka åtgärder styrelsen avser att vidta med anledning av iakttagelserna i rapporten, senast den 20 maj 2015.

Roland Krantz
ordförande

Daniel Berghel
vice ordförande