

Tjänsteställe, handläggare

Datum	Dnr	Sida
2023-03-09	22REV37	1(2)

Distribution
Regionstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Regionala utvecklingsnämnden

Delges:
Regionfullmäktige

Avtalstrohet och direktupphandling

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 2 februari behandlades revisionsrapporten *Avtalstrohet och direktupphandling*. Granskningen avser Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden samt Nämnden för hållbar utveckling som erhållit revisionsrapporten för besvarande.

Regionens revisorer har vid sina överläggningar den 9 mars behandlat rapporten ånyo innehållande vissa revideringar.

Den revisionsrapport och tillhörande skrivelse som expedierades den 2 februari utgår därför och ersätts av föreliggande skrivelse med bifogad revisionsrapport.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av kommentarer och synpunkter från Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämndens samt den Regionala utvecklingsnämnden. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 12 juni.

Bakgrund

Revisionsbyrån PwC har, på uppdrag av Regionens revisorer, genomfört en granskning av avtalshantering och direktupphandling. Granskningens syfte har varit att bedöma om det säkerställts att direktupphandling sker enligt gällande regelverk samt att avtalstroheten upprätthålls.

Iakttagelser och bedömning

Den samlade bedömning som gjorts är att direktupphandling inte sker enligt gällande regelverk samt att avtalstroheten inte helt upprätthålls.

I den stickprovsgranskning som gjorts har inga underlag, som verifierar dokumentation av direktupphandlingar i enlighet med lag och riktlinjer, erhållits. Det har inom ramen för granskningen inte heller framkommit att det görs en tydlig och heltäckande uppföljning från regionens sida av om samordning sker för att säkra att beloppsgränsen för direktupphandlingar av samma slag inom regionen inte överskrids. Gällande rutiner och kontroll av avtalstrohet har det noterats att det genomförs analyser och kontroller inom ramen för internkontrollarbetet. Rutinerna för kontroll och uppföljning av avtalstrohet bedöms dock inte som tillräckliga/heltäckande.



Rekommendationer

Nedan framgår de rekommendationer som lämnas med anledning av genomförd granskning. Inom parentes anges vilket politiskt organ som rekommendationen vänder sig till.

Vi rekommenderar:

- att policy för inköp och upphandling samt riktlinjer för direktupphandling revideras eller ses över mot bakgrund av nya upphandlingsregler (Regionstyrelsen).
- att arbete med implementering av inköpsstrategi och inköpsplaner prioriteras och genomförs (Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden samt den Regionala utvecklingsnämnden).
- att det säkerställs att direktupphandlingar genomförs och dokumenteras i enlighet med lag och riktlinjer (Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden samt den Regionala utvecklingsnämnden).
- att det görs kontroller och uppföljningar för att säkerställa att kraven på samordning för att säkra att beloppsgränsen för direktupphandlingar av samma slag inom regionen inte överskrids i enlighet med de riktlinjer som finns (Regionstyrelsen).
- att det säkerställs att dokumenterade rutiner för uppföljning och kontroll av avtalstrohet efterlevs (Regionstyrelsen).
- att den interna kontrollen utvecklas genom att avtalsområden följs upp vad avser avtalstrohet, samt att det även finns en kontroll av att avtalsvillkor och dokumentationskrav efterlevs (Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden samt den Regionala utvecklingsnämnden).

REGIONENS REVISORER

Björn Hellquist
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör