

Granskning av upphandlingar inom fastighetsområdet

Risker med beslutsordningen

Landstingsdirektören får enligt beslut av landstingsstyrelsen som verkställighet genomföra upphandlingar i samband med byggnadsinvesteringar som understiger 10 miljoner kronor. Landstingsdirektören får som verkställighet även ingå ramavtal för köp av varor och tjänster.

Vi ser en risk i att landstingsstyrelsen definierat beslut som rör fastighetsupphandlingar som verkställighet. Verkställighetsbeslut behöver inte anmälas till landstingsstyrelsen. Vi bedömer att beslutsmodellen minskar styrelsens insyn och kontroll i fastighetsupphandlingar. Vår granskning visar att basenhet fastighet under hösten 2011 genomförde en ramavtalsupphandling för byggtreprenörer. Ordervärdet för det största kontraktet var i förfrågningsunderlaget uppskattat till 10 miljoner kronor per år för en avtalsperiod på tre år. Varken landstingsdirektören eller landstingsstyrelsen fattade några beslut i upphandlingen.

Vi bedömer att beslutsordningen inte bara är problematiskt ur ett internkontrollperspektiv. Det finns dessutom risk för att landstingsstyrelsens beslut om vilka åtgärder som är verkställighet inte är förenligt med kommunallagens bestämmelser om vad som kan vara verkställighet. I rapporten *Granskning av rutiner för beredning av ärenden* förs ett juridiskt resonemang kring att flera av åtgärderna egentligen är beslut i kommunallagens mening. Landstingsstyrelsen ska antingen delegera beslutanderätten eller själv fatta beslut i ärendena (rapport nr 10/2012, s.18-23).

Basenhet fastighet har otillräckliga rutiner

Vi har i granskningen fått information om att basenhet fastighet genomför upphandlingar utan att anlita landstingets upphandlingsavdelning. En genomgång av bas-

enhetens styrdokument visar att basenhet fastighet saknar dokumenterade rutinbeskrivningar som beskriver ansvarsfördelningen och arbetsgången vid upphandlingar. Basenheten saknar även en dokumenterad aktuell attestförteckning.

Uppföljningen av beställda byggtjänster är inte tillräcklig

Vi bedömer att basenhet fastighet inte har rutiner som säkerställer att byggfakturor blir tillräckligt kontrollerade.

Vi har med hjälp av ett stickprov kontrollerat hur basenheten följt upp att leverantörerna har levererat i enlighet med tecknade ramavtal. Stickprovet avser fakturor för golv- och måleriarbeten under perioden 1 januari-31 augusti 2012. Kontrollen visar att 68 procent av fakturorna som avser måleriarbeten och 75 procent av fakturorna som avser golvarbeten har ofullständiga faktura-underlag. I fakturorna med ofullständiga underlag har leverantörerna inte bifogat tidrapporter som verifierar antalet debiterade arbetstimmar och verifierat som styrker debiterade materialkostnader.

Rekommendationer

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att säkerställa:

- Att det finns dokumenterade och korrekta beslutsordningar för hur landstinget ska genomföra upphandlingar inom fastighetsområdet.
- En tillräcklig uppföljning och kontroll av upphandlingar inom fastighetsområdet.

Rapport: "Granskning av landstingets upphandlingar inom fastighetsområdet". För ytterligare information kontakta Susanne Hellqvist, tel. 090-785 70 87. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.