

Landstingsstyrelsen

### **Granskning av upphandlingar inom fastighetsområdet**

Vi bedömer att landstingsstyrelsen inte har säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av landstingets upphandlingar inom fastighetsområdet.

#### **Risker med beslutsordningen**

Landstingsdirektören får enligt beslut av landstingsstyrelsen som verkställighet genomföra upphandling, fatta tilldelningsbeslut och underteckna avtal 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 objektsupphandlingar och ramavtalsupphandlingar utan att anlita landstingets upphandlingsavdelning. En genomgång av basenhetens styrdokument visar att basenhet fastighet saknar:

- Dokumenterade rutinbeskrivningar som beskriver ansvarsfördelningen och arbetsgången vid upphandlingar
- Dokumenterad aktuell attestförteckning
- Dokumenterade rutiner för hantering av frågor om jäv och oberoende i samband med upphandlingar

#### **Uppföljningen av beställda byggtjänster är inte tillräcklig**

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

2012-11-30

Som framgått genomförde basenhet fastighet en ramavtalsupphandling för byggtreprenörer hösten 2011. 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.

### **Ekonomisk uppföljning saknas**

Vi har i granskningen fått information om att basenhet fastighet i allt högre grad avropar från ramavtal istället för att genomföra objektsupphandlingar i enskilda investeringsprojekt. Basenheten följer dock inte upp det ekonomiska värdet av avropade volymer.

Basenhet fastighet har på uppdrag av revisionskontoret sammanställt värdet av samtliga avrop från ramavtalet för byggtjänster i Umeåområdet under år 2011. Sammanställningen visar att Fastighet enbart under år 2011 avropade byggtjänster från ramavtalet till ett värde av cirka 19 miljoner kronor exklusive moms. I den senaste ramavtalsupphandlingen var ordervärdet dock endast uppskattat till 10 miljoner kronor per år.

En bristande ekonomisk uppföljning kan medföra risk för att landstinget inte följer bestämmelser om beloppsgränser i lagen om offentlig upphandling (LOU).

### **Rekommendationer:**

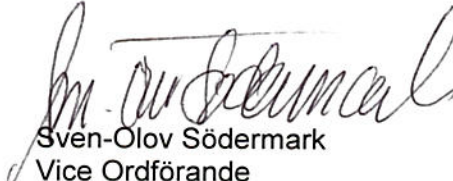
Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att säkerställa:

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

Vid revisorernas överläggning den 30 november 2012 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatserna i detta missiv samt översända missiv och rapport (nr 12/2012) till landstingsstyrelsen. Styrelsens yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder emotses till revisionskontoret senast den 21 mars 2013.

För landstingets revisorer

  
Rob Eriksson  
Ordförande

  
Sven-Olov Södermark  
Vice Ordförande