

Granskning av hantering av inköpsavtal

Granskningens resultat

Landstingets revisorer har genomfört en översiktlig granskning av avtalshantering i landstinget. Syftet har varit att granska om landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställt en ändamålsenlig hantering av inköpsavtal inom styrelsens och nämndens ansvarsområden.

Befogenheter att besluta om och underteckna inköpsavtal finns reglerat i styrelsens och nämndens delegationsordningar. Det finns även riktlinjer för arkivering och diarieföring av avtal. Granskningen visar dock att det i övrigt saknas riktlinjer och rutiner för hur inköpsavtal ska hanteras:

- Vi har inte funnit några dokumenterade riktlinjer i landstingets ledningssystem som beskriver ansvar och roller för förvaltning av inköpsavtal i landstinget, exempelvis om avtal ska ha en dokumenterad avtalsägare eller hur avtalstider ska bevakas.
- Det saknas dokumenterade rutiner i landstingets ledningssystem som beskriver hur inköpsavtal ska kvalitetssäkras före beslut och undertecknande. Vi har inte heller funnit någon information på intranätet Linda om vilket stöd som finns till verksamheterna vid avtalstecknande.
- På intranätet Linda finns en avtalskatalog. Vi har inte funnit några dokumenterade riktlinjer för vilka avtal som ska vara registrerade i katalogen eller hur katalogen ska administreras. Enligt uppgift från upphandlingschefen ska katalogen omfatta aktuella ramavtal i landstinget. Katalogen är dock inte komplett. Exempel på avtal som inte finns med i förteckningen är ramavtal inom IT- och fastighetsområdet.

Av granskningen framgår vidare att varken landstingsstyrelsen eller hälso- och sjukvårdsnämnden följt upp om det finns system som säkerställer en fungerande hantering av inköpsavtal.

Mot bakgrund av att det i huvudsak saknas riktlinjer och rutiner för hur avtal ska hanteras samt uppföljning och kontroll bedömer revisorerna att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden inte säkerställt en ändamålsenlig hantering av inköpsavtal inom sina ansvarsområden.

Rekommendationer

En svag avtalshantering kan bland annat medföra ökad risk för bedrägerier och att leverantörer inte lever upp till villkoren i ingångna avtal. Mot bakgrund av granskningens iakttagelser lämnar revisorerna följande rekommendationer till styrelsen och nämnden:

- Säkerställ skyndsamt att det finns landstingsövergripande riktlinjer för hantering av inköpsavtal. Av riktlinjerna bör ansvar och roller för förvaltning av avtal framgå, hur avtal ska kvalitetssäkras före beslut och undertecknande, rutiner för bevakning av avtalslängder, förteckning av avtal etc.
- Säkerställ att beslutade riktlinjer kommuniceras till landstingets verksamheter.
- Säkerställ att beslutsordningar för att ingå inköpsavtal och regler för undertecknande av avtal följs.
- Säkerställ en tillräcklig uppföljning och kontroll av avtalshantering.

Rapport: "Granskning av hantering av inköpsavtal". För ytterligare information kontakta Susanne Hellqvist, tel. 090-7857087. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.