

2016-02-25

REV 34:3-2015

Landstingsstyrelsen  
Hälso- och sjukvårdsnämnden

## Granskning av avtalsförvaltning

År 2014 gjorde landstinget inköp för cirka 3,7 miljarder kronor från mer än 5 600 leverantörer. En granskning år 2014 visade att det i huvudsak saknades riktlinjer för hur inköpsavtal skulle hanteras i landstinget (nr 16/2014).

Granskningen visade även att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden inte hade följt upp om det fanns system som säkerställde en fungerande hantering av avtal. Mot bakgrund av iakttagelserna i 2014 års granskning har revisorerna genomfört en uppföljande granskning år 2015. Granskningen har varit avgränsad till förvaltning av ramavtal.

## Hittills beslutade åtgärder

Positivt är att både landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden för år 2016 beslutat att följa upp om verksamheterna genomfört inköp i enlighet med avtal. Vi kan även se att landstingsstyrelsen i december år 2015 gett i uppdrag till landstingsdirektören att presentera en strategi för anskaffning, upphandling och avtalshantering senast till november år 2016. Hälso- och sjukvårdsnämnden har vid sammanträde i februari år 2016 beslutat att delta i beredningen av strategin.

Vi bedömer att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden fortfarande har en svag kontroll över hanteringen av ramavtal i landstinget. Nedan redogör vi för risker som vi har identifierat i denna granskning.

## Identifierade risker

### *Förvaltning av ramavtal*

I granskningen har vi tittat närmare på förvaltningen av fyra ramavtal inom landstingsstyrelsens och hälso- och sjukvårdsnämndens ansvarsområden. Vi har valt ut tre ramavtal där landstinget under år 2015 antingen har förlängt avtalen med leverantörerna eller inlett en ny upphandling. I urvalet ingår även ett ramavtal som är upphandlat via SKL som landstinget är anslutet till. Granskningen visar att det saknas en dokumenterad organisation för förvaltningen av ramavtalen. Avtalen har inga utsedda avtalsägare eller avtalsförvaltare. Granskningen visar även att två av fyra granskade ramavtal inte har följts upp och utvärderats. För ett av ramavtalen har landstinget inte genomfört en upphandling i tid. När ramavtalet löpte ut i mars år 2015 dröjde det sju månader innan landstinget hade genomfört en ny upphandling.

2016-02-25

En iakttagelse i granskningen är att det fortfarande saknas landstingsövergripande riktlinjer kring avtalsförvaltning. Vi bedömer att avsaknaden av riktlinjer och otydligheter kring ansvar och roller för förvaltning av ramavtal medför risker för landstinget. En risk är att landstinget missar att bevaka att upphandlade leverantörer håller sig till avtalade priser och kvalitet.

#### *Inköp görs utan avtal*

I granskningen har vi genomfört ett stickprov där vi stämt av inköp på sex olika konton för perioden januari-december år 2015. För samtliga konton uppgick inköpen år 2015 till 461 miljoner kronor. Vi har stämt av om landstinget genomfört inköp från leverantörer över gränsen för direktupphandling utan att det finns avtal med leverantörerna. Kontrollen visar att landstinget sannolikt saknat avtal med 28 procent av leverantörerna som ingått i stickprovet. Vi bedömer att stickprovet indikerar risk för att landstinget även inom andra områden genomför inköp över tillåten nivå för direktupphandling utan att det finns upphandlade avtal.


#### **Rekommendationer**

Landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden bör säkerställa att:

- Det finns dokumenterade riktlinjer för förvaltning av ramavtal. Av riktlinjerna bör ansvar och roller för förvaltning av ramavtal framgå.
- Det för tecknade ramavtal inom styrelsens och nämndens ansvarsområden finns en dokumenterad organisation för förvaltning av avtalen.
- Att verksamheterna inom styrelsens och nämndens ansvarsområden genomför inköp i enlighet med ramavtal.

Vid revisorernas överläggning den 25 februari 2016 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 16/2015) lämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttranden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 20 juni 2016.

För landstingets revisorer

  
Christer Fessé  
Ordförande

  
Bert Öhlund  
Vice Ordförande