

2015-03-20

Dnr: REV 66:2-2014

Landstingsstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden**Uppföljande granskning av landstingets upphandlingsverksamhet**

En granskning år 2012 visade på flera brister i landstingets upphandlingsverksamhet (rapport nr 11/2012). Mot bakgrund av resultatet i 2012 års granskning har revisorerna för år 2014 genomfört en uppföljande granskning.

Resultat

En iakttagelse i 2012 års granskning var att hälso- och sjukvårdsnämnden saknade delegationsordning. En annan iakttagelse var att landstingsstyrelsen hade beslutat att landstingsdirektören som verkställighet fick besluta om upphandlingar av varor och tjänster. Revisorerna bedömde att beslutsordningen minskade styrelsens kontroll över vilka beslut förvaltningen fattade i upphandlingar. Det fanns även risk för att beslutsordningen inte var förenlig med kommunallagens bestämmelser.

En positiv iakttagelse i 2014 års granskning är att både landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden beslutat om delegationsordningar som reglerar landstingsdirektörens befogenheter att fatta beslut i upphandlingar. Vår sammanfattande bedömning är dock att styrelsen och nämnden inte säkerställt en tillräcklig styrning och kontroll av upphandlingar inom sina ansvarsområden:

- Vi har gjort ett stickprov som visar att det finns brister i hur förvaltningen följer styrelsens och nämndens delegationsordningar. Vi har tittat på 10 upphandlingar som är beslutade på tjänstemannanivå. Inget av besluten är anmälda till styrelsen eller nämnden. För fyra av upphandlingarna är det tveksamt om landstingsdirektören hade befogenhet att fatta tilldelningsbeslut. Upphandlingarnas värde översteg beloppsgränserna för när direktören hade befogenhet att fatta beslut.
- En iakttagelse i 2012 års granskning var att landstingets verksamheter inte hade tillgång till vilka regler som gällde vid upphandling av varor och tjänster. 2014 års granskning visar att det fortfarande inte finns några uppdaterade riktlinjer. Sedan juli 2014 finns lagkrav på att landstinget ska ha dokumenterade riktlinjer för direktupphandling. Enligt uppgift pågår arbete i förvaltningen med att ta fram sådana riktlinjer.
- Det är inte reglerat hur styrelsen och nämnden ska samverka i upphandlingar som berör både styrelsens och nämndens verksamhetsområden. Det är inte heller tydligt om det endast är styrelsen eller både styrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden som ska fatta beslut i upphandlingar som gäller investeringar.

2015-03-20

- 2012 års granskning visade att landstingets upphandlingsavdelning periodvis haft en hög arbetsbelastning, vakanta tjänster och långa handläggnings-tider. Vi har inte funnit att landstingsstyrelsen, landstingsdirektören eller staber följt upp och utvärderat avdelningens effektivitet och måluppfyllelse sedan 2012 års granskning. Vi bedömer att styrelsen inte säkerställt att upphandlingsavdelningen har rutiner som innebär att verksamheterna får tillräckligt stöd i upphandlingar. Granskningen visar att det saknas dokumenterade kriterier för hur avdelningen ska prioritera upphandlingsuppdrag. Avdelningen saknar rutiner och systemstöd för att följa ärendebalanser och handläggningstider.

Rekommendationer till både landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden

- Säkerställ att verksamheterna följer delegationsordningar för beslut i upphandlingar och att beslut fattade på delegation anmäls till styrelsen och nämnden.
- Säkerställ att det finns dokumenterade riktlinjer för upphandling som är anpassade till lagstiftningen och som är tillgängliga för verksamheterna.
- Säkerställ att det finns rutiner för hur styrelsen och nämnden ska samverka i upphandlingar som berör både styrelsens och nämndens verksamhetsområden.

Rekommendationer till landstingsstyrelsen

- Lämna förslag till fullmäktige med förtydligande om ansvarsfördelningen mellan styrelsen och nämnden i beslut om upphandlingar som gäller investeringar.
- Säkerställ att upphandlingsavdelningen har rutiner och systemstöd som innebär att verksamheterna får tillräckligt stöd i upphandlingsärenden.
- Säkerställ att det finns dokumenterade kriterier för hur upphandlingsavdelningen ska prioritera upphandlingsuppdrag.

Vid revisorernas överläggning den 20 mars 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 28/2014) överlämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttranden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 4 september 2015.

För landstingets revisorer



Sven-Olov Södermark
Vice Ordförande



Thomas Nordenstam
Revisor