

Jonna Toresten  
Yrkesrevisor  
jonna.toresten@skane.se

## MISSIV

Datum 2024-12-17  
Dnr 2024-RG000043

1 (2)

Regionstyrelsen  
Primärvårdsnämnden  
Fastighets- och servicenämnden  
Kulturnämnden  
Nämnden för operativ  
regiongemensam verksamhet  
Psykiatri-, habiliterings- och  
hjälpmedelsnämnden  
Sjukhusstyrelse Sus  
Sjukhusstyrelse Helsingborg  
Sjukhusstyrelse Kristianstad  
Sjukhusstyrelse Hässleholm

För kännedom och beaktande:  
Sjukhusstyrelse Ängelholm  
Sjukhusstyrelse Trelleborg  
Sjukhusstyrelse Landskrona  
Sjukhusstyrelse Ystad  
Personalnämnden

## Granskning av direktupphandlingar - Rapport nr 13 – 2024

Syftet med granskningen har varit att bedöma om Region Skånes styrelser och nämnder har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att direktupphandlingar genomförs i enlighet med lagen om offentlig upphandling (LOU). Den övergripande bedömningen är att Region Skånes styrelser och nämnder inte fullt ut har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att direktupphandlingar genomförs enligt gällande regelverk.

Granskningen har visat att flera av Region Skånes nämnder och styrelser inte fullt ut lever upp till det regelverk som gäller för direktupphandlingar. Den vanligaste bristen för de inköp som granskats är avsaknad av dokumentation och delegerat beslutsfattande. Flera av nämnderna och styrelserna bedriver en aktiv kontroll och uppföljning av direktupphandlingar inom ramen för intern kontroll men det förekommer för enstaka nämnder en avsaknad av detta. Det har vidare framkommit att kunskapen bland medarbetare avseende direktupphandlingar och gällande regelverk fortsatt är mycket varierande inom Region Skånes förvaltningar. För Region Skåne som upphandlingsmyndighet innebär detta risker för att inköp sker av varor och tjänster på ett inte korrekt sätt. Konsekvenserna av detta är att Region Skåne exponeras för risker för upphandlingsskadeavgifter eller skadestånd.

I bilaga till detta missiv lämnar vi **rekommendationer** till regionstyrelsen, sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Helsingborg, nämnden för operativ regiongemensam verksamhet, sjukhusstyrelse Kristianstad, kulturnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, primärvårdsnämnden, fastighets- och servicenämnden, sjukhusstyrelse Hässleholm, sjukhusstyrelse Ystad, sjukhusstyrelse Ängelholm, sjukhusstyrelse Landskrona, sjukhusstyrelse Trelleborg och personalnämnden. I bilaga anges också instruktioner för yttrande samt svarsformulär.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2024-12-17 och beslutade att översända missiv och rapport för yttrande till sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Helsingborg, nämnden för operativ regiongemensam verksamhet, sjukhusstyrelse Kristianstad, kulturnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, primärvårdsnämnden, fastighets- och servicenämnden och sjukhusstyrelse Hässleholm. Yttranden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas senast 1 mars 2025.

För revisorskollegiet

Peter J Olsson  
Ordförande

George Smidlund  
Revisionsdirektör

Bilaga

## Revisorernas rekommendationer

Rekommendationer till regionstyrelsen:

- Tillse att det fortsätts bedrivas ett effektiviseringsarbete centralt på Koncernstab inköp och ekonomistyrning för att minska kön avseende upphandlingar
- Beakta revisionens rekommendationer från föregående granskning 2022 avseende:
  - tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda i samtliga nämnder och styrelser liksom ansvariga tjänstepersoner
  - aktivt bedriva uppsikt över att kontroll över upphandlingar sker i de ansvariga nämnderna
  - tydliggöra nämndernas och styrelsernas ansvar för att förebygga risken för oegentligheter inom inköp och upphandling

Rekommendationer till regionstyrelsen, sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Helsingborg, nämnden för operativ regiongemensam verksamhet, sjukhusstyrelse Kristianstad, kulturnämnden, psykiatri-, rehabilitering- och hjälpmedelnämnden, primärvårdsnämnden, fastighets- och servicenämnden och sjukhusstyrelse Hässleholm:

- Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det
- Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner
- Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
- Beakta revisionens rekommendationer från föregående granskning 2022 avseende:
  - förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning

## Anvisningar för yttrande

- Svaret ska innehålla uppgifter om vilka åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas utifrån revisorernas rekommendationer.
- Det ska finnas en tydlig koppling mellan de rekommendationer som revisorerna lämnat och de åtgärder som beskrivs i svaret.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla tidsangivelser för när åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla beskrivning hur åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt beskriva vilken eller vilka funktioner inom förvaltningen eller sjukhuset som fått i uppdrag att arbeta med åtgärderna.
- Om styrelsen/nämnden inte planerar att vider några åtgärder, motivera varför.
- Om styrelsen/nämnden inte kan svara på utsatt tid, kontakta revisionskontoret.

Nedan bifogas formulär som kan användas för svar på revisorernas rekommendationer. Syftet med formuläret är att underlätta kommunikationen och därmed tydliggöra vilka åtgärder styrelsen och nämnden vidtagit eller planerar att vidta.

## Svarsformulär för regionstyrelsen

Tillse att det fortsätts bedrivas ett effektiviseringsarbete centralt på Koncernstab inköp och ekonomistyrning för att minska kön avseende upphandlingar.
Regionstyrelsens svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda i samtliga nämnder och styrelser liksom ansvariga tjänstepersoner.
Regionstyrelsens svar:
Aktivt bedriva uppsikt över att kontroll över upphandlingar sker i de ansvariga nämnderna.
Regionstyrelsens svar:
Tydliggöra nämndernas och styrelsernas ansvar för att förebygga risken för oegentligheter inom inköp och upphandling.
Regionstyrelsens svar:
Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Regionstyrelsens svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Regionstyrelsens svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Regionstyrelsens svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Regionstyrelsens svar:

Övriga kommentarer:
Regionstyrelsens svar:

### **Svarsformulär för sjukhusstyrelse Sus**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Sjukhusstyrelse Sus svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Sjukhusstyrelse Sus svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Sjukhusstyrelse Sus svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Sjukhusstyrelse Sus svar:
Övriga kommentarer:
Sjukhusstyrelse Sus svar:

### **Svarsformulär för sjukhusstyrelse Helsingborg**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Sjukhusstyrelse Helsingborgs svar:

Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Sjukhusstyrelse Helsingborgs svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Sjukhusstyrelse Helsingborgs svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Sjukhusstyrelse Helsingborgs svar:
Övriga kommentarer:
Sjukhusstyrelse Helsingborgs svar:

## **Svarsformulär för nämnden för operativ regiongemensam verksamhet**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Nämnden för operativ regiongemensam verksamhets svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Nämnden för operativ regiongemensam verksamhets svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Nämnden för operativ regiongemensam verksamhets svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Nämnden för operativ regiongemensam verksamhets svar:

Övriga kommentarer:
Nämnden för operativ regiongemensam verksamhets svar:

### **Svarsformulär för sjukhusstyrelse Kristianstad:**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Sjukhusstyrelse Kristianstads svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Sjukhusstyrelse Kristianstads svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Sjukhusstyrelse Kristianstads svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Sjukhusstyrelse Kristianstads svar:
Övriga kommentarer:
Sjukhusstyrelse Kristianstads svar:

### **Svarsformulär för kulturnämnden:**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Kulturnämndens svar:



Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Kulturnämndens svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Kulturnämndens svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Kulturnämndens svar:
Övriga kommentarer:
Kulturnämndens svar:

### **Svarsformulär för psykiatri-, habiliterings- och hjälpmedelsnämnden:**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Psykiatri-, habiliterings- och hjälpmedelsnämnden:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Psykiatri-, habiliterings- och hjälpmedelsnämnden:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Psykiatri-, habiliterings- och hjälpmedelsnämnden:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Psykiatri-, habiliterings- och hjälpmedelsnämnden:

Övriga kommentarer:
Psykatri-, habiliterings- och hjälpmedelsnämnden:

### **Svarsformulär för primärvårdsnämnden:**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Primärvårdsnämndens svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Primärvårdsnämndens svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Primärvårdsnämndens svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Primärvårdsnämndens svar:
Övriga kommentarer:
Primärvårdsnämndens svar:

### **Svarsformulär för fastighets- och servicenämnden:**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Fastighets- och servicenämndens svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Fastighets- och servicenämndens svar:

Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Fastighets- och servicenämndens svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Fastighets- och servicenämndens svar:
Övriga kommentarer:
Fastighets- och servicenämndens svar:

### **Svarsformulär för sjukhusstyrelse Hässleholm:**

Säkerställa och tydliggöra delegation avseende inköp och upphandlingar så att tjänstepersoner som genomför inköp har delegation att göra det.
Sjukhusstyrelse Hässleholms svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder om regelverket för upphandling genomförs till förtroendevalda liksom ansvariga tjänstepersoner.
Sjukhusstyrelse Hässleholms svar:
Tillse att kompetenshöjande åtgärder genomförs avseende Marknadsplatsen
Sjukhusstyrelse Hässleholms svar:
Förstärka kontrollen att beslut om upphandling och träffande av avtal genomförs av behörig företrädare för sjukhus eller förvaltning.
Sjukhusstyrelse Hässleholms svar:
Övriga kommentarer:
Sjukhusstyrelse Hässleholms svar: