

Revisionskontoret

Sammanfattning av granskningsrapport

Granskning av direktupphandlingar

Uppdrag och syfte

På uppdrag av revisorerna i Region Skåne har revisionskontoret genomfört en granskning gällande direktupphandlingar. 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).

Resultat av granskningen

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.

Övergripande bedömning med hänsyn till ovan är att Region Skånes styrelser och nämnder inte fullt ut har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att direktupphandlingar genomförs enligt gällande regelverk.

Med anledning av granskningen rekommenderas regionstyrelsen att:

- 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.

Regionstyrelsen, sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Helsingborg, nämnden för operativ regiongemensam verksamhet, sjukhusstyrelse Kristianstad, kulturnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, primärvårdsnämnden, fastighets- och servicenämnden och sjukhusstyrelse Hässleholm rekommenderas att:

- 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.