



Jämtlands läns landstings Upphandlingsverksamhet

Landstingets revisorer har granskat om landstingsstyrelsen har en tillfredsställande styrning och kontroll av upphandlingsverksamheten.

Inledningsvis ska nämnas att vi vid vår granskning har noterat att det beslutats att inrätta ett inköpskontor och att det inom landstinget pågår ett arbete för att förbättra landstingets inköpsprocess inklusive upphandlingsverksamheten.

Med hänsyn tagen till nämnda förhållanden vill vi dock uppmärksamma på följande förbättringsområden:

Uppdrag och ansvar behöver förtydligas

Revisorerna bedömer att roller och ansvar behöver förtydligas och kommuniceras ut till verksamheterna för att minska risken för att upphandlingar genomförs ineffektivt eller med fel upphandlingsform.

Revisorernas granskning visar att ansvarsfördelningen mellan upphandlingsenheten och uppdragsgivarna (landstingets verksamheter) inte är tillräckligt tydlig. Ansvaret för de olika delarna i inköpsprocessen har heller inte än fastställts för det nya inköpskontoret.

Uppföljningen av upphandlingsverksamheten behöver förbättras

I dagsläget sker ingen regelbunden och systematisk uppföljning av arbetsprocessen, enskilda avtal eller efterlevnaden av regler inom upphandlingsenheten. Revisorerna har vid granskningen även konstaterat att det inte genomförs några regelbundna och systematiska riskanalyser för upphandlingsverksamheten. Sådana riskanalyser och uppföljningar behövs enligt revisorernas mening



för att få kunskap om risker i verksamheten och hur dessa kan hanteras samt för att säkerställa en effektiv verksamhet.

Prövning av eventuellt jäv bör stärkas

Revisorernas granskning visar att ett flertal av de rutiner och regler som tillämpas för hantering av jäv och mottagande av förmåner inte är dokumenterade och att vissa av styrdokumenterna är föråldrade.

Revisorerna anser att det behövs en rutin för prövning av om det kan finnas omständigheter som kan rubba oberoendet för de nyckelpersoner som är involverade i upphandlingsärendet. Detta för att minska risken för att det uppstår tveksamheter kring upphandlingsförfarandet. Det bör även finnas en rutin för att informera de som är involverade i upphandlingsprocessen om gällande förhållningsregler och om skyldigheten att självantmäla jäv.

Granskning av Upphandlingsverksamheten 2011-12-12, dnr Rev/14/2011. För mer information, se vår webbplats: www.jll.se/revision eller kontakta:

Mona Nyberg, Revisorernas ordförande
070-554 41 03

Majvor Enström, Revisionsdirektör
063-14 75 28
070-677 31 09