

Svar revisionsrapport - Granskning av regionens inköp och upphandling

Revisorerna i Region Gävleborg har genomfört Granskning av regionens inköp och upphandlingar. Granskningen genomfördes av revisionsbiträdet PwC under 2023. Med utgångspunkt från de iakttagelser och bedömning som framkom i den uppföljande granskningen lämnades följande rekommendationer till regionstyrelsen:

Regionstyrelsen rekommenderas att:

- Överväga att förtydliga ansvarsfördelningen mellan inköpsavdelningen och förvaltningarna.
- Överväga att komplettera policyn med riktlinjer som förtydligar inköps- och upphandlingsprocessen. Dessa kan med fördel behandla grundläggande upphandlingsprinciper, hur behov av nya upphandlingar identifieras, upphandlingsförfaranden, uteslutningsgrunder av leverantörer och under vilka förutsättningar som ramavtal får förlängas.
- Säkerställa att otillåtna direktupphandlingar inte förekommer.
- Säkerställa att risker som identifierats inom ramen för den interna kontrollen systematiskt följs upp, och vid behov åtgärdas

Revisionsrapporten överlämnades av regionfullmäktige den 31 januari 2024 till regionstyrelsen för beredande av svar. Enligt beslutet ska svar senast ha inkommit till regionfullmäktiges sammanträde i maj 2024.

Kommentarer

Regionstyrelsen lämnar följande kommentarer till revisionsrapporten.

Övergripande kommentarer

Regionstyrelsens kommentarer angående revisorernas bedömningar och rekommendationer

Med utgångspunkt från de iakttagelser och bedömning som framkom i den uppföljande granskningen lämnades följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Överväga att förtydliga ansvarsfördelningen mellan inköpsavdelningen och förvaltningarna.
- Överväga att komplettera policyn med riktlinjer som förtydligar inköps- och upphandlingsprocessen. Dessa kan med fördel behandla grundläggande upphandlingsprinciper, hur behov av nya upphandlingar identifieras, upphandlingsförfaranden, uteslutningsgrunder av leverantörer och under vilka förutsättningar som ramavtal får förlängas.
- Säkerställa att otillåtna direktupphandlingar inte förekommer.
- Säkerställa att risker som identifierats inom ramen för den interna kontrollen systematiskt följs upp, och vid behov åtgärdas.

Revisorerna anser att organisationen till övervägande del är ändamålsenlig samt att det till övervägande del finns riktlinjer, rutiner och processer för upphandling inköp samt att dessa till övervägande del efterlevs. Revisionen bedömer att det i begränsad utsträckning finns rutiner och processer för att säkerställa avtalstrohet. Vidare bedömer revisorerna att det till övervägande del sker en tillräcklig uppföljning av inköp- och upphandlingsverksamheten. Till sist bedöms regionens miljö- och klimatmässiga ambitioner till fullo vara integrerade i regionens upphandlingar.

Regionstyrelsen lämnar följande kommentarer till rekommendationerna:

Överväga att förtydliga ansvarsfördelningen mellan inköpsavdelningen och förvaltningarna.

Svar:

Regionstyrelsen kommer genom inköpsfunktionen fortsätta att driva kategoriråd för att tillsammans med verksamheterna planera upphandling och uppföljning av avtal. Inom de områden där kategoriråd inte har startat kommer fokus ligga på att starta upp dessa råd. Vidare ska genomgång av uppföljningsansvar vid implementering av nytt avtal ske tillsammans med verksamheterna.

Överväga att komplettera policyn med riktlinjer som förtydligar inköps- och upphandlingsprocessen. Dessa kan med fördel behandla grundläggande upphandlingsprinciper, hur behov av nya upphandlingar identifieras, upphandlingsförfaranden, uteslutningsgrunder av leverantörer och under vilka

förutsättningar som ramavtal får förlängas.

Svar:

En ny inköspolicy har fastställts av fullmäktige våren 2024. Till denna ska ett kompletterande regelverk fastställas av regiondirektör. Riktlinjer eller liknande styrdokument som förtydligar inköps- och upphandlingsprocessen kommer tas fram och fastställas efter att policyn är godkänd.

Säkerställa att otillåtna direktupphandlingar inte förekommer.

Svar:

Regionstyrelsen ska genom inköpsfunktionen definiera, dedikera och utbilda beställare i hela regionens organisation. Kunskapen runt inköp och upphandling måste öka inom regionen och då är beställarna en mycket viktig del i detta. Arbetet är ett fokusområde för 2024 för inköpsfunktionen och är även det en del av den interna internkontrollplanen. En del i kategoriarbetet är att identifiera inköp utanför avtal.

Säkerställa att risker som identifierats inom ramen för den interna kontrollen systematiskt följs upp, och vid behov åtgärdas.

Svar:

Regionstyrelsens uppföljning sker genom inköpsfunktionen och inom ramen för uppföljning av inköpsfunktionens interna internkontrollplan för 2024 genom systematiska stickprovskontroller samt genom att vidareutveckla metoder för att identifiera inköp utanför avtal.

Patrik Stenvard (M)
Regionstyrelsens ordförande

Annica Johansson
Ekonomidirektör