

Regionstyrelsen
Tekniska nämnden
Barn- och utbildningsnämnden
Regionfullmäktige för kännedom

Granskning av ”Upphandling och inköp”

KPMG har av Region Gotlands förtroendevalda revisorer fått i uppdrag att genomföra en granskning av upphandling och inköp. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionens upphandlingsverksamhet är ändamålsenlig och effektiv i förhållande till regionens verksamheter. Granskning har även syftat till att bedöma om rutiner och processer, i rimlig utsträckning, säkerställer att lagen om offentlig upphandling (LOU) samt regionens egna styrdokument på området följs.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att regionens upphandlingsfunktion inte, i tillräcklig utsträckning, är ändamålsenlig och effektiv i förhållande till regionens verksamheter. Vidare bedömer vi att regionstyrelsen kan stärka sin styrning och interna kontroll ytterligare avseende rutiner och processer för att säkerställa en ändamålsenlig efterlevnad till lagstiftningen.

Utifrån stickprovskontrollen inriktad mot leverantörstrohet (stickprov 1) gör vi sammantaget bedömningen att det finns uppenbara brister i regionens interna kontroll. De brister vi funnit innebär risk för såväl ekonomisk skada som förtroendeskada. I de fall det handlar om otillåten direktupphandling riskerar regionen att dömas att betala upphandlingsskadeavgift, vilket kan uppgå till betydande belopp. Vidare gör vi bedömningen att förtroendet för regionen riskerar att skadas om det saknas lagstadgad dokumentation av hur och varför en viss leverantör anlitas. I samband med stickprov avseende upphandlingsunderlag (stickprov 2) har granskarna inte konstaterat några avvikelser.

Efter genomförd granskning rekommenderas regionstyrelsen att:

- besluta om riktlinjer för direktupphandlingar. Riktlinjerna kan med fördel vara en del av regionens riktlinjer för upphandling.
- att i samband med revidering av styrdokument tydliggöra roll- och ansvarsfördelning avseende uppföljning av upphandlingar, samt säkerställa att styrdokumenterna implementeras ändamålsenligt och är väl kända hos berörda tjänstepersoner.
- utifrån resultatet av genomförd stickprovskontroll 1, säkerställa en hög leverantörs- och avtalstrohet.

- tillse att berörda tjänstepersoner genomför löpande utbildningar som säkerställer att de håller sig à jour avseende regler i lagstiftning och regionens egna styrdokument, samt risken för förekomsten av mutor och jäv.
- se över om en löpande rapportering avseende avtals- och leverantörstrohet är möjlig.

Efter genomförd granskning rekommenderas barn- och utbildningsnämnden och tekniska nämnden att:

- efter beslut om och revidering av styrdokument, säkerställa att styrdokumenterna implementeras ändamålsenligt och är väl kända hos berörda tjänstepersoner.
- utifrån genomförd stickprovskontroll 1, säkerställa en hög leverantörs- och avtalstrohet.
- tillse att berörda tjänstepersoner genomför löpande utbildningar som säkerställer att de håller sig à jour avseende regler i lagstiftning och regionens egna styrdokument, samt risken för förekomsten av mutor och jäv.
- inom ramen för internkontroll överväga risker kopplat till upphandling och inköp.

Revisorerna överlämnar rapporten för beaktande och begär yttrande med redovisning av åtgärder, senast 2022-03-30. Yttrandet skickas till Region Gotlands revisorer med kopia till revisorernas sakkunniga biträde KPMG; mats.lundberg@kpmg.se

De förtroendevalda revisorerna i Region Gotland

Mats Ågren, ordförande