

Landstingsrevisionen

Landstingets revisorer

Landstingsstyrelsen

Granskning av landstingets inköps- och upphandlingsverksamhet, etapp 2 a

Landstingets revisorer har enligt upprättad revisionsplan granskat landstingets inköps- och upphandlingsverksamhet, etapp 2 a.

Etapp 2 omfattar två delar där denna granskning (etapp 2 a) är en uppföljning av den granskning som genomfördes under slutet av år 2000.

Granskningen har skett som en avstämning av de tidigare lämnade rekommendationerna och mot det yttrande som avgivits från inköpsavdelningen med anledning av dessa. Detta yttrande har landstingsstyrelsen också översänt till landstingets revisorer som sitt eget.

Granskningen har begränsats till den centrala inköpsfunktionens roll och gränssnitt mot övriga delar inom landstinget.

I studien har dokumentation och systemhjälpmedel genomgått och intervjuer genomförts med personal inom centrala inköpsavdelningen.

Resultatet av granskningen, som genomförts av Schenker Logistics AB, framgår av bifogad revisionsrapport.

I revisionsrapporten lämnar det sakkunniga biträdet utförliga kommentarer till samtliga upptagna punkter samt kompletterande uppgifter som lämnats av inköpsdirektören vid genomgång av utkastet till granskningrapport.

Landstingets revisorer konstaterar att det sedan föregående granskning skett en rad förbättringar inom inköps- och upphandlingsverksamheten, men att det fortfarande återstår områden där åtgärder bör genomföras.

Landstingsgemensam avtalsdatabas saknas fortfarande

Revisorerna finner att den landstingsgemensamma avtalsdatabasen som omnämns i PM "Rätt att teckna avtal" fortfarande inte kommit till stånd. I nuläget finns enbart delar av inköpsavdelningens avtal utlagda på intranätet.

Landstingets revisorer anser att insatser måste vidtas för att snabba upp processen med att göra i första hand samtliga inköpsavdelningens avtal tillgängliga och sökbara via intranätet. I dagsläget är allt för mycket beroende på enskilda handläggare om avtalen publiceras eller inte. Arbetet med att tillskapa en landstingsgemensam avtalsdatabas måste också startas och ansvarig person för detta utses.

Inköpsavdelningen måste bli mer involverad i olika processer

Den granskning som revisorerna har genomfört av investeringsprocessen och en pågående granskning av budgetprocessen indikerar att inköpsavdelningen måste bli mera involverad i dessa, vilket också understryks i denna granskning.

Köptroheten mot tecknade avtal bör granskas

Revisorerna anser det också nödvändigt att en mer omfattande genomgång och analys genomförs bland förvaltningarna av köptroheten mot tecknade avtal. I den interna kontrollen som genomförts under 2003 har endast ett mindre antal fakturor stickprovsgranskats.

Tydligare ansvars- och rollfördelning önskvärd

Landstingets revisorer finner vidare att ansvars- och rollfördelningen mellan inköpsavdelningen och dess uppdragsgivare kan förtydligas vad gäller t ex förlängning av tecknade avtal. Granskningen visar här på viss oklarhet.

2004-04-28

25804

Inköpsdirektörens åtagande

Beträffande de övriga synpunkter som specifikt är kopplade till inköpsavdelningens upphandlings- och administrativa rutiner samt till olika upphandlingar som granskats har en överläggning skett med inköpsdirektören.

Vid denna överläggning har inköpsdirektören åtagit sig att tillsammans med medarbetarna på avdelningen gå igenom samtliga lämnade rekommendationer och vidta korrigerande åtgärder.

Granskningsrapporten översänds med hemställan om landstingsstyrelsens yttrande över

- de iakttagelser och rekommendationer som redovisas i granskningsrapporten och som inte åtgärdas av inköpsdirektören

Yttrandet bör lämnas till revisorerna **senast 2004-08-13**.

För landstingets revisorer

Arnold Carlzon
Ordförande

Stig Andersson
Vice ordförande