

2015-03-20

Dnr: REV 64:2-2014

Landstingsstyrelsen

Uppföljande granskning av upphandlingar inom fastighetsområdet

En granskning år 2012 (nr 12/2012) visade att basenhet fastighet på egen hand genomförde upphandlingar inom fastighetsområdet värderade till hundratals miljoner kronor. Varken landstingsstyrelsen eller landstingsdirektören fattade beslut i upphandlingarna. Granskningen visade att det saknades dokumenterade rutiner för hur upphandlingar inom fastighetsområdet skulle genomföras och hur fastighetsförvaltningen skulle hantera frågor om jäv och oberoende i samband med upphandlingar.

Revisorerna bedömde att det fanns risk för att beslutsordningen i upphandlingarna inte överensstämde med kommunallagens bestämmelser. Revisorerna såg även risker med hanteringen ur ett interkontrollperspektiv. Rekommendationerna till landstingsstyrelsen var att säkerställa dokumenterade och korrekta beslutsordningar samt en tillräcklig uppföljning och kontroll av upphandlingar inom fastighetsområdet.

Iakttagelser i 2014 års granskning

En positiv iakttagelse i vår uppföljande granskning är att landstingsstyrelsen år 2014 beslutat om en delegationsordning som reglerar landstingsdirektörens befogenheter att fatta beslut i upphandlingar. Direktören har i sin tur beslutat om en vidaredelegationsordning inom styrelsens ansvarsområde. Av delegationsordningarna framgår att direktören ska anmäla beslut som är fattade på delegation till styrelsen.

Vi har gjort ett stickprov av tre upphandlingar inom fastighetsområdet. Samtliga upphandlingar är beslutade år 2014. Vi har dels tittat på om upphandlingarna är beslutade enligt landstingsstyrelsens delegationsordning. Vi har även tittat på upphandlingarnas följsamhet till upphandlingslagstiftningen (LOU 2007:1091).

Vår bedömning är att två av upphandlingarna i huvudsak är genomförda i enlighet med upphandlingslagstiftningen. I en av upphandlingarna har landstinget använt ett felaktigt förfarande.

Landstingsdirektören har fattat tilldelningsbeslut i samtliga upphandlingar. Besluten är inte anmälda till landstingsstyrelsen. För en av upphandlingarna är det tveksamt om landstingsdirektören hade befogenhet att fatta tilldelningsbeslut. Det gäller en upphandling av ramavtal för köp av konsulttjänster. Enligt landstingsstyrelsens delegationsordning skulle styrelsen själv besluta om upphandlingar när kontraktsvärdet översteg 10 miljoner kronor. En sammanställning

2015-03-20

från basenhet fastighet visar att inköpen från ramavtalet under föregående avtalsperiod uppgick till cirka 80 miljoner kronor.

2014 års granskning visar att det fortfarande saknas dokumenterade rutiner för hur upphandlingar inom fastighetsområdet ska genomföras. Med detta menar vi rutiner som beskriver ansvarsfördelningen mellan fastighetsförvaltningen och upphandlingsavdelningen, rutiner för jäv och oberoendefrågor o.s.v.

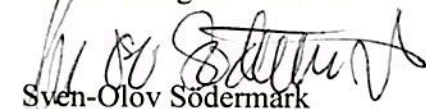
Rekommendationer

Mot bakgrund av granskningens iakttagelser bedömer vi att landstingsstyrelsen inte säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av upphandlingar inom fastighetsområdet. Vi rekommenderar att styrelsen säkerställer:

- Att landstingsstyrelsens delegationsordning för beslut om upphandlingar följs och att beslut fattade på delegation anmäls till styrelsen.
- Att det finns dokumenterade rutiner för hur upphandlingar inom fastighetsområdet ska genomföras.

Vid revisorernas överläggning den 20 mars 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 29/2014) överlämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 4 september 2015.

För landstingets revisorer


Sven-Olov Södermark
Vice Ordförande


Thomas Nordenstam
Revisor