

Revisionsrapport Materialförsörjning och upphandling/inköp

Dnr 01462-2020

Förslag till beslut

Regionstyrelsen har tagit del av revisionsrapporten och beslutar att:

1. Revisionsrapporten läggs till handlingarna.
2. Ge regiondirektören i uppdrag att säkerställa att de brister revisionen påpekat åtgärdas samt öka införandet av e-handel.

Yttrande till beslutsförslaget

Regionen tillsatte i somras en utredning gällande materialförsörjningen och har redan vidtagit åtgärder i syfte att förbättra ändamålsenligheten i verksamheten och fortsatt arbete pågår. Arbetet med att förbättra den interna kontrollen är påbörjad.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat regionens Materialförsörjning och upphandling/inköp. Revisorernas sammanfattande bedömning är att materialförsörjning och upphandling/inköp bedrivs på ett inte helt ändamålsenligt sätt, samt med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Ärendet

Revisorerna har granskat regionens Materialförsörjning och upphandling, inköp. Revisorernas sammanfattande bedömning är att

- Materialförsörjningen bedrivs på ett inte helt ändamålsenligt sätt, samtidigt som den interna kontrollen inte är helt tillräcklig inom området.
- Upphandling/inköp bedrivs på ett inte helt ändamålsenligt sätt, samt med en inte helt tillräcklig intern kontroll

Utifrån genomförd granskning lämnar revisorerna följande rekommendationer kopplat till materialförsörjningen:

- Att Regionstyrelsen säkerställer att Länservice roll och uppdrag tydliggörs inom regionen.
- Att Regionstyrelsen tillser att de åtgärder som framförs i regionens risk och sårbarhetsanalys formaliseras till en åtgärdsplan så att löpande uppföljning och kontroll inom området möjliggörs, i detta fall särskilt kopplat till materialförsörjningen.

Utifrån genomförd granskning lämnar revisorerna följande rekommendationer kopplat till upphandling/inköp:

- Att Regionstyrelsen vidtar aktiva åtgärder i syfte att säkerställa att organisationens upphandlingsbehov fångas upp på ett tydligt sätt tidigt i upphandlingsprocessen, samt att styrelsen vidtar åtgärder som ytterligare stärker internkontrollen inom upphandlingsområdet framgent.
- Att regionstyrelsen analyserar vilka effekterna skulle vara av att införa en enhetlig e-handelslösning, utifrån att de system som nyttjas idag inte är helt kompatibla med varandra. Detta bedöms även vara en viktig del för att ytterligare stärka såväl ändamålsenhetsligheten samt internkontrollen inom området. Kopplat till området ser revisorerna att fler produktgrupper i e-handeln snarast införs som en nödvändig åtgärd för en önskvärd utveckling inom området.

Regiondirektören rapporterar vidtagna och pågående åtgärder:

Materialförsörjning

KPMG har på uppdrag av regionen kartlagt Länservice verksamhet och noterat antal brister, framförallt att skriftliga rutiner och delegationer inom väsentliga områden saknades. I ärende "Kartläggning av Länservice säljverksamhet" (RS 201014 § 174) har regionstyrelsen gett regiondirektören i uppdrag att ta fram förslag på åtgärder för att komma till rätta med konstaterade brister i säljverksamheten och att redovisa förslag på nödvändiga åtgärder.

Ett antal åtgärder har genomförts eller planeras i verksamheten:

En total riskanalys av materielförsörjningsprocessen inklusive åtgärdsplan, med fokus på moment som skapar ekonomiska transaktioner samt registervård och kundupplägg, är genomförd. Parallellt med detta är ett internkontrollprogram framtaget och en genomgång av samtliga rutiner för att säkerställa lagefterlevnad har gjorts. Egenkontroll och internkontroll inom området materialförsörjning ska löpande göras enligt regionens regel och anvisning om internkontroll. En riskanalys med fokus på skydd av lokalen samt driftsäkerhet är också genomförd.

Inom området Materialförsörjning pågår också en översyn av delegationsordning och attestregler avseende ekonomiska transaktioner kopplade till lagerhantering.

Division Service uppdrag att utreda möjligheter att säkerställa försörjningsflödet för förbrukningsmaterial till hälso- och sjukvården vid kris och katastrof, pausades under våren 2020 med anledning av covid-19 men har återupptagits under hösten. Länservice egen beredskapsplan har reviderats och uppdaterats under hösten.

Division Service avser att starta ett utvecklingsarbete för att förbättra informationsutbytet mellan beställande verksamhet och Länservice, där syftet är att kunna ge information i realtid.

Den försäljning som tidigare skett till privata aktörer har avbrutits den 1 september 2020. Undantag har varit remisser/blanketter samt laboratorie-material till privata vårdgivare. Per 2020-12-31 är detta avslutat och kvar är endast blanketter som är unika för regionen och som inte kan tillhandahållas av annan aktör.

Vad gäller försäljning till kommuner och privata vårdgivare enligt Lagen om valfrihetssystem (LOV) har Regionstyrelsen den 9 december i ärende ”Styrning, organisation och samverkan avseende medicinskt förbrukningsmateriel och hjälpmedel” § 232, gett regiondirektören i uppdrag att genomföra ett antal förändringar som skapar förutsättningar till bättre styrning och organisering av verksamheten inom Länservice, samtidigt som det möjliggör samverkan kring en framtida samverkansmodell med länets kommuner för hjälpmedel.

Upphandling/inköp

Inom området upphandling/inköp har ett antal åtgärder genomförts eller planeras i verksamheten:

För att aktivt fånga upp organisationens upphandlingsbehov har ny anvisning för inventering av inköpsbehov och planering av upphandlingar beslutats. I syfte att involvera verksamheterna tidigt i upphandlingsprocessen genomförs dialoger med divisionernas avtalsägare. Upphandlingsenheten arbetar också med att införa avstämningsmöten med verksamheterna för att inhämta synpunkter från verksamheten under avtalstiden och tidigt lyfta möjliga förändringar av verksamheternas arbetssätt som på sikt kan ge bättre avtal.

En anvisning för avtalsförvaltning är framtagen där roller och ansvar avseende avtalsförvaltning tydliggörs. En ny anvisning för direktupphandling är också framtagen och beslutad under 2020.

Upphandlingar inom fastighetsområdet har under 2020 förts över från verksamhetsområde Fastigheter till Upphandlingsenheten och ett arbete för att identifiera behov inom fastighetsområdet pågår. Det faktiska upphandlingsbehovet ska kompletteras till regionens upphandlingsplan. Arbetssätt för entreprenadupphandlingar är under framtagande i samarbete med verksamhetsområde Fastigheter.

Processägare för e-handel finns inom Division Service och arbete i linjen pågår vad gäller utveckling av den e-handel som sker från verksamheterna. En ny e-handelsplan för anslutning av avtal i befintligt e-handelssystemet är under framtagande där möjliga tekniska lösningar och begränsningar beaktas. Införande av e-handelssystem för Länservice beställningar är ännu inte startat. Division Service föreslår att en utredning kring e-handel görs i regionen där frågan om systemlösningar genomlyses.

Egenkontroll och internkontroll inom området upphandling/inköp ska löpande genomföras enligt regionens regel och anvisning om internkontroll. I Regionstyrelsens internkontrollplan för 2021 finns internkontrollmoment gällande avtalsförvaltning.

Avtalskontroll av samtliga genomförda direktupphandlingar 2020 vad gäller leverantör, är genomförd och avtalskontroll genom stickprov på fakturaradsnivå sker enligt beslutad plan. För att få ökad effektivitet i kontroller på fakturaradsnivå krävs utökad e-handel och utveckling i regionens datalager.

Beslutsförslagets påverkan avseende jämställdhet

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på jämställdheten mellan kvinnor och män, flickor och pojkar.

Bilagor:

Revisionsrapport ”Materialförsörjning och upphandling/inköp”

Revisorernas skrivelse ” Materialförsörjning och upphandling/inköp”

Protokollsutdrag skickas till:

Ekonomi- och planeringsdirektör

Divisionschef Service

Regionens revisorer