

Regionens revisorer



2020-10-23

För kännedom:
Regionfullmäktige

LULEÅ

Regionstyrelsen

Materialförsörjning och upphandling/inköp

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört en granskning av regionens materialförsörjning samt upphandling/inköp. Granskningen har syftat till att bedöma om materialförsörjning samt upphandlingsverksamheten bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Materialförsörjningen bedrivs på ett inte helt ändamålsenligt sätt, samtidigt som den interna kontrollen inte är helt tillräcklig inom området.

Regionens materialförsörjning bedrivs endast delvis i tillräcklig omfattning vad gäller regler, riktlinjer. Därutöver ser vi även brister i regionstyrelsens styrning och kontroll inom området.

- Upphandling/inköp bedrivs på ett inte helt ändamålsenligt sätt, samt med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Området upphandling/inköp bedöms endast delvis ha omfattats av tillräckliga åtgärder för att säkerställa internkontrollen avseende direktupphandling, förnyelse av avtal samt avtalstillämpning och köptrohet. Vidare bedömer vi att området endast delvis har omfattats av åtgärder baserat på revisionens tidigare konstaterade brister inom området.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi 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 i en åtgärdsplan så att löpande uppföljning och kontroll inom området möjliggörs, i detta fall särskilt kopplat till materialförsörjningen.

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

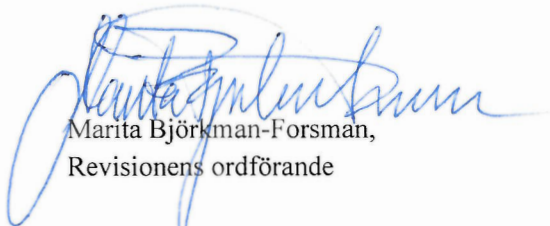
- Att regionstyrelsen vidtar aktiva åtgärder i syfte att säkerställa att organisationens upphandlingsbehov fångas upp på ett tydligt sätt tidigt i upphandlingsprocessen, samt att styrelsen vidtar åtgärder som ytterligare stärker internkontrollen inom upphandlingsområdet framgent.

Regionens revisorer

- 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 bedömer vi även vara en viktig del för att ytterligare stärka såväl ändamålsenligheten samt internkontrollen inom området. Kopplat till området ser vi även att fler produktgrupper i e-handeln snarast införs som en nödvändig åtgärd vara en önskvärd utveckling inom området.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionstyrelsen senast 2021-01-31.

För Region Norrbottens revisorer



Marita Björkman-Forsman,
Revisionens ordförande



Bjarne Hald,
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Materialförsörjning och upphandling/inköp", PwC, oktober 2020