

Landstingsstyrelsen

Granskning av landstingets upphandling av konsulter

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att:

med eftertryck understryka nödvändigheten av att upphandlingsprocessen efterlevs, samt

rikta särskild uppmärksamhet mot anskaffningsprocessen avseende stafettläkare och sjuksköterskor

Granskningen överlämnas för kännedom och åtgärd

Vi har under år 2014 genomfört en granskning med syfte att bedöma om landstingets upphandling av konsulter är ändamålsenlig och effektiv. En viktig del i granskningen har utgjorts av en granskning utförd av PWC.

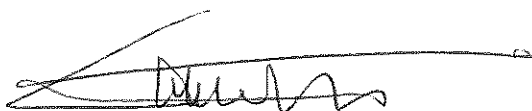
Vi har redan under 2013 granskat landstingets anskaffningsprocess och rekommenderade då landstingsstyrelsen att omgående stärka tillsyn, uppföljning och kontroll av följsamheten till processen och därigenom också LOU. Styrelsen redogjorde i yttrande över granskningen för de åtgärder som då vidtagits och planerades.

Den nu aktuella granskningen innebär en fördjupning av granskningsinsatserna riktad mot landstingets upphandling av konsulter. Av granskningsrapporten framgår att området är behäftat med flera brister. Som exempel är inte landstingets kontoplan ordnad på ett sådant sätt att det enkelt går att utläsa omfattningen av konsultköp i organisationen, det saknas fungerande system som möjliggör kontroll av att flera verksamheter inte oberoende av varan köper in tjänster av samma leverantör, inköp överstigande direktupphandlingsgränsen har skett utan vare sig regelrätt upphandling eller dokumentation och inköp har gjorts utan att upphandlingsavdelningen använts enligt interna riktlinjer.

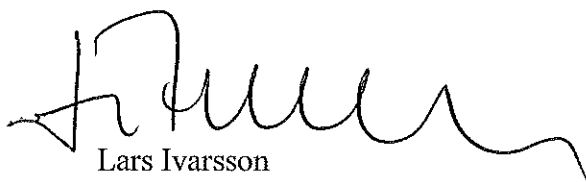
Vi bedömer inte konsultkostnaderna, ca 36 miljoner kr/år, som anmärkningsvärda i sig med hänsyn till omfattning och art av den verksamhet landstinget bedriver. Med hänsyn till de risker som är förenade med avsteg från LOU visar dock granskningen på att det fortfarande finns ett betydande utrymme för förbättringar och utveckling. Det finns därför skäl för att understryka att det är styrelsen som bär ansvar för att det finns fungerande system och att dessa också används. Vi menar därför att styrelsen med visst eftertryck i förhållande till organisationen kan behöva inskräpa vikten av följsamhet till anskaffningsprocessen.

Inom ramen för granskningen har också en kontroll av avtalstroheten avseende inköp av stafettläkare och sjuksköterskor genomförts, även om dessa inte i övrigt definierats som konsultinköp. Det har där kunna konstateras att ett stort antal inköp från andra leverantörer än de som landstinget har ramavtal med har genomförts och där det inte finns något tecknat avtal. Av dessa överstiger mer än ett tiotal inköp direktupphandlingsgränsen. Vi bedömer inte omfattningen av avstegen som acceptabel med hänsyn till de, inte minst ekonomiska risker, agerandet är förenat med.

Landstinget Dalarna
Revisorerna



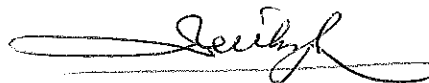
Carl-Erik Nyström



Lars Ivarsson


Birgitta Örjas

Birgitta Örjas



Lars-Erik Eriksson


Ingrid Lagerlöf

Ingrid Lagerlöf