

Landstinget i Jönköpings län
Landstingets revisorer

Landstingsstyrelsen

Granskning av styrning och uppföljning av köptrohet gentemot ramavtal

Landstingets revisorer har, med hjälp av sakkunnigt biträde, genomfört en granskning av styrningen och uppföljningen av köptroheten gentemot landstingets ramavtal.

Syftet med granskningen är att bedöma om landstingsstyrelsen säkerställer och verifierar att det finns en styrning och uppföljning av köptroheten gentemot landstingets tecknade avtal.

Granskningen avser samtliga inköp av varor och tjänster under de första 10 månaderna 2011. När det gäller köptrohet har en avgränsning gjorts till de 15 mest omfattande produktområdena.

Resultatet av granskningen redovisas i granskningsrapport ”Granskning av köptrohet gentemot ramavtal”.

Landstingets revisorer gör, till följd av granskningens resultat, nedanstående bedömningar och rekommendationer.

Revisorernas bedömningar

I landstingets budget för år 2011 framgår att målet för budgetåret är att 85 % av alla inköp ska göras utifrån av landstinget tecknade avtal. Revisorernas konstaterar därmed att en tydlig styrning finns av förväntningarna på köptroheten gentemot landstingets tecknade avtal.

Revisorernas bedömning är att landstingsstyrelsen följer upp och därmed verifierar graden av köptrohet gentemot ramavtal, genom den redovisning som gjorts i delårsbokslut och som även ska göras i årsredovisningen. Granskningen visar även att verksamheterna har tillgång till specialanpassade uppföljningssystem.

Revisorerna konstaterar att landstingets mål, att 85 % av alla inköp ska göras enligt avtal, uppnås enligt den redovisning som görs i delårsrapporten per sista augusti 2011.

Revisorernas bedömning är, utifrån granskningens resultat, att köptroheten gentemot ramavtal är hög inom flertalet av de femton mest omfattande produktområden. Revisorernas bedömning är dock att köptroheten gentemot ramavtal för upphandlingar av livsmedel och resebyråttjänster kan förbättras. Köptroheten inom dessa områden ligger under 85 %.

Beträffande upphandlingen av läkarkonsulttjänster konstaterar revisorerna att det i samband med granskningen framkommit att landstinget fortsatt köpa upp tjänster av tidigare ramavtalsleverantörer, trots att dessa avtal saknas/löpt ut. Detta på grund av att ny ramavtalsleverantör inte klarade åtagandet. Revisorerna understryker vikten av att prioritera upphandlingen av läkarkonsulttjänster så att dessa upphandlingar genomförs avtalsenligt.

Revisorernas rekommendationer

Revisorerna rekommenderar

- att åtgärder vidtas för att förbättra köptroheten gentemot ramavtal för upphandling av livsmedel och resebyråttjänster samt
- att upphandlingen av läkarkonsulttjänster prioriteras, så att dessa upphandlingar snarast genomförs avtalsenligt.

Svar från landstingsstyrelsen

Revisorerna önskar svar senast 2012- 04-13 på vilka åtgärder som landstingsstyrelsen kommer att vidta till följd av granskningens resultat och revisorernas rekommendationer.

Doris Johansson
Ordförande

Arnold Carlzon
Vice ordförande