

Landstingsrevisionen

Landstingsstyrelsen

## Granskning av upphandling av läkemedel och medicintekniska produkter med fokus på regelefterlevnad

Landstingets revisorer, har med hjälp av sakkunnigt biträde, genomfört en granskning med syftet att bedöma om landstingets upphandlingar av läkemedel och medicintekniska produkter följer gällande lagstiftning och landstingets inköps-/upphandlingspolicy.

### *Revisorernas bedömning*

Revisorernas övergripande bedömning är att landstinget, med utgångspunkt i vad som framkommit i granskningen, följer gällande lagstiftning och landstingets upphandlingspolicy.

Revisorerna gör följande bedömningar till följd av svaren på de delfrågor som ingick i granskningen

– landstingets styrande dokument för inköp och upphandling samt oegentligheter är relevanta och heltäckande. De bedöms därmed även utgöra en tillräcklig formell kontrollmiljö för dessa områden

– kanalerna för information om regler och riktlinjer bedöms som tillräckliga

– landstingets riskanalyser är inte tillräckliga och behöver därför utvecklas och dokumenteras. Detta för att säkerställa att befintliga risker görs kända och kontrolleras i tillräcklig omfattning. Revisorerna har vid tidigare granskning av det förebyggande arbetet gällande mutor och oegentligheter år 2013 påtalat att en dokumenterad riskanalys vad gäller oegentligheter saknas.

- de övergripande kontrollåtgärder som planerats i den landstingsgemensamma planen för internkontroll år 2014, vad gäller bisysslor och upphandling, är relevanta
- den övergripande uppföljningen av kontrollåtgärder, som gjorts enligt den landstingsgemensamma planen för internkontroll 2013, bedöms vara tillräcklig
- uppföljningen av efterlevnaden av styrande dokument, som landstingets policy för muta och otillbörliga förmåner, behöver utvecklas
- den operativa uppföljningen av bisysslor och risker för jäv hos Inköp och referensgrupper för upphandling behöver förbättras
- landstingsstyrelsen bör överväga att tydligare betona arbetsgivarens ansvar för uppföljning av bisysslor och risk för jäv.

Revisorerna har vid tidigare granskning av mutor och oegentligheter konstaterat att det inte finns några rutiner för anonym rapportering av misstänkta oegentligheter. Revisorerna konstaterar att inga sådana rutiner utformats.

### *Revisorernas rekommendationer*

Revisorerna rekommenderar landstingsstyrelsen

- att säkerställa att interkontrollplaner bygger på väl genomarbetade och dokumenterade risk- och väsentlighetsanalyser
- att skapa rutiner för att anställda anonymt ska kunna anmäla/rapportera misstankar om oegentligheter
- att överväga att tydligare betona arbetsgivarens ansvar för uppföljning av bisysslor och risk för jäv
- att utveckla uppföljningen av hur styrande dokument efterlevs samt
- att säkerställa att inga beslut fattas utan stöd i delegationsordning.

### *Svar från landstingsstyrelsen*

Revisorerna vill senast 2014-12-29 ha svar på vilka åtgärder landstingsstyrelsen avser vidta till följd av resultatet av granskningen och revisorernas rekommendationer.

Doris Johansson  
Ordförande

Arnold Carlzon  
Vice ordförande