

Landstingsstyrelsen

Yttrande över revisionsrapport - Granskning av köptrohet gentemot ramavtal

Inledning

Landstingets revisorer har genomfört en granskning av köptrohet gentemot ramavtal. Syftet med granskningen har varit att bedöma om landstingsstyrelsen säkerställer att det finns en styrning och uppföljning av köptroheten gentemot Landstingets tecknade avtal.

Bedömning

Revisorerna konstaterar att landstingsstyrelsen genom måtalet om 85 procent säkerställer en tydlig styrning av köptrohet mot avtal. Verksamheterna har för uppföljning av köptrohet tillgång till ett för ändamålet specialanpassat uppföljningssystem. Uppföljningen är löpande och utfallet presenteras i samband med årsredovisning och delårsbokslut. Uppföljningen av köptrohet mot avtal säkerställs på detta sätt.

Granskningen konstaterar att Landstingets målsättning vad gäller täckningsgrad för inköp utifrån tecknade avtal uppnås.

Revisorerna bedömer att landstingsstyrelsen i budget för 2011 säkerställer en tillfredsställande styrning gentemot landstingets tecknade avtal. Den i Diversystemet löpande uppföljningen säkerställer en tillfredsställande uppföljning.

Revisorerna bedömer att köptroheten är hög inom de femton mest omfattande produktområdena, med största säkerhet över de 85 procent kontrollmålet anger.

I två av kontrollområdena, livsmedel och resebyråttjänster bedömer de att köptroheten kan förbättras.

Landstingets yttrande

Ett målmedvetet arbete inom landstinget bekräftas av lämnad granskningsrapport vars slutsatser vi delar.

Rapporten belyser två områden livsmedel och resebyråttjänster där köptroheten kan förbättras.

Vi delar den bedömningen och analyser kommer att genomföras dels för att se om avtalsområden saknas och dels för att utröna vad som är anledningen till att avtalen inte utnyttjas fullt ut.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att till Landstingets revisorer överlämna denna skrivelse som svar på genomförd granskning av köptrohet gentemot ramavtal.

LANDSTINGETS KANSLI

Agneta Jansmyr
Landstingsdirektör

Arne Andersen
Inköpsdirektör

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

Revisionsrapport

Granskning av köptrohet gentemot ram-
avtal

Landstinget i Jönköpings län

*Lars Edgren
Karin Norrman Elgh*

December 2011



2011-12-12

Lars Edgren

Jean Odgaard

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
2	Inledning	2
2.1	Bakgrund	2
2.2	Revisionsfråga	2
2.3	Metod	3
3	Granskningsresultat	4
3.1	Täckningsgrad	4
3.1.1	Bearbetning av materialet	4
3.1.2	Täckningsgrad i förhållande till avtal	4
3.1.3	Täckningsgrad i förhållande till ramavtal	5
3.1.4	Bedömning	5
3.2	Köptrohet	5
3.2.1	Läkemedelsförmån	6
3.2.2	Läkemedelsförsörjning	6
3.2.3	Läkarkonsulttjänster	7
3.2.4	Ortopedtekniska tjänster	9
3.2.5	Ortopediska implantat, osteosyntesmaterial och bencement	9
3.2.6	Masker för Cpap och hemventilator	9
3.2.7	Endoskopiutrustning med tillbehör	9
3.2.8	Livsmedel	9
3.2.9	Enterala nutritionsprodukter	11
3.2.10	Nätverk 2005	11
3.2.11	Diagnostik- avdelnings- operationsinstrument	11
3.2.12	Förbandsmaterial 07	12
3.2.13	Diabetikerhjälpmedel	12
3.2.14	Licenser (Microsoft) för PC-klienter	12
3.2.15	Resebyråttjänster	13
3.2.15	Bedömning	14

1 Sammanfattning

På uppdrag av landstingets revisorer har PwC genomfört en granskning avseende styrning och uppföljning av sköptrohet gentemot avtal. Granskningen har genomförts genom registeranalys och intervjuer med ansvariga inom landstingets inköpsavdelning. Undersökningen av landstingets sköptrohet omfattar inköp av samtliga varor och tjänster under de första tio månaderna 2011. Uppgifterna är hämtade från landstingets leverantörsregister och ur ekonomisystemet (leverantörsreskontran). Uppgifterna har jämförts med en för ändamålet upprättad förteckning över ingångna ramavtal.

Granskningen skall besvara följande revisionsfråga:

Säkerställer Landstingsstyrelsen att det finns en styrning och uppföljning av köptroheten gentemot Landstingets tecknade avtal?

Landstingsstyrelsen (budget 2011) säkerställer genom måltalet om 85 % en tydlig styrning om köptrohet mot avtal. Ansvar för att inköpen följer ingångna avtal är verksamhetsanknutet. Verksamheterna har för uppföljning av köptrohet tillgång till ett för ändamålet specialanpassat uppföljningssystem. Uppföljningen är löpande och utfallet presenteras bl a i samband med årsredovisning och delårsbokslut. Uppföljningen av köptrohet mot avtal säkerställs på detta sätt.

Vi konstaterar att Landstingets målsättning vad gäller täckningsgrad för inköp utifrån tecknade avtal uppnås.

Vi bedömer att landstingsstyrelsen i budget för 2011 säkerställer en tillfredställande styrning gentemot Landstingets tecknade avtal. Den i Diversystemet löpande uppföljningen säkerställer en tillfredställande uppföljning.

Vi bedömer att köptroheten är hög inom de femton mest omfattande produktområdena. Sammantaget är köptroheten med största säkerhet över de 85 % kontrollmålet anger. Detta kan delvis tillskrivas det faktum att flera granskade produktområden, genom sin konstruktion, inte medger annan leverantör.

I två av produktområdena, livsmedel och resebyråttjänster bedömer vi att köptroheten, så som den är redovisad i ovanstående tabeller, kan förbättras.

2 Inledning

Revisorerna i Jönköpings läns landsting har gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning avseende styrning och uppföljning av köptrohet gentemot landstingets ramavtal.

2.1 Bakgrund

I budgeten för år 2011 anges målet för köptrohet mot avtal enligt följande:

Upphandling skapar förutsättningar, beteende skapar resultat och för att säkerställa ett beteende som frigör pengar till Landstingets verksamheter är Landstingets mål för 2011 att 85 procent av alla inköp ska göras utifrån av Landstinget tecknade avtal.

Köptroheten är avgörande för leverantörers förtroende för landstinget. En hög köptrohet ger landstinget bättre villkor i upphandlingar och avtal. I landstingets statistikprogram, Diver, finns avtalstrohet inlagd som en del i systemet. Under avtalstroheten kan bland annat "Leverantörer utan avtal" listas upp. På landstingets inköpsavdelning arbetas det kontinuerligt med att identifiera varför leverantörer saknar avtal.

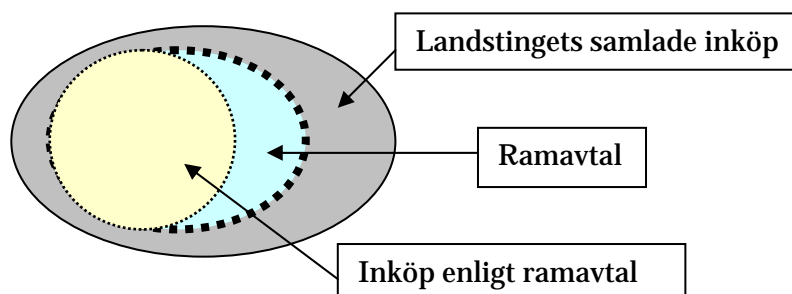
2.2 Revisionsfråga

Granskningen skall besvara följande revisionsfråga:

Säkerställer Landstingsstyrelsen att det finns en styrning och uppföljning av köptroheten gentemot Landstingets tecknade avtal?

Revisionsfrågan besvaras genom följande revisionskriterier/ kontrollmål:

- Täckningsgrad – den del av landstingets samlade inköp som det finns avtal för.
- Köptrohet – i vilken utsträckning man gör inköp enligt avtal.



Det förväntade resultatet av granskningen är:

Täckningsgraden – hur stor del av landstingets samtliga inköp som omfattas av avtal och samt varugrupper eller tjänsteområden där landstinget inte har avtal, men där inköpen är i den storleken att landstinget bör ha avtal.

Köptrohet – för vilka varugrupper eller tjänsteområden som köptroheten är låg samt vilka delar av organisationen som berörs.

2.3 Metod

Undersökningen av landstingets köptrohet omfattar inköp av samtliga varor och tjänster under de första tio månaderna 2011. Uppgifterna är hämtade från landstingets leverantörsregister och ur ekonomisystemet (leverantörsreskontran). Uppgifterna har jämförts med en för ändamålet upprättad förteckning över ingångna ramavtal.

Registeranalysen bygger på en matchning mellan de olika registren. Underlag till analysen är:

- Organisationsnummer (ramavtalsförteckningen)
- Organisationsnummer och leverantörsID (leverantörsregistret)
- LeverantörsID (ekonomisystemet)

Kostnaderna har sedan jämförts med ingångna ramavtal.

Då ekonomisystemet inte tar höjd för analyser av köpmönster i förhållande till ex vis ingångna avtal (ex vis på avtalsnummer eller produktområdesnivå) uppstår det fel i fall då det förekommer leverantörer med flera leverantörsID eller där samma leverantör med ett ID har flera ramavtal.

Ett helt korrekt underlag för analys förutsätter en leverantör med ett ID och ett ramavtal där också bokförda kostnader från ramavtalsleverantören och ev ej avtalsbundna konkurrenter är bokförda på samma sätt (normalt samma konto).

Granskningen har utöver registeranalysen genomförts genom intervjuer med inköpsdirektör och kvalitetschef vid landstingets inköpsavdelning.

Rapporten är sakavstämd av ansvariga inom landstingets inköpsavdelning.

3 Granskningsresultat

3.1 Täckningsgrad

3.1.1 Bearbetning av materialet

Från landstingets ekonomiavdelning har vi erhållit dels ett utdrag ur leverantörsregistret med summering av kostnad per leverantör dels ett transaktionsutdrag ur ekonomisystemet på postnivå. Underlagen omfattar landstingets samtliga köp under perioden 1 januari till och med 31 oktober 2011.

För att få ett material som avser enbart sådana poster som avser kostnader av möjlig avtalskaraktär har ur den del som avser redovisningen eliminerats poster som avser:

- Interna transaktioner
- Skatter (moms)
- Bokslutstransaktioner mm

Efter elimineringen kvarstår externa kostnader omfattande ca 3 040 miljoner kronor. I beloppet ingår kostnader avseende objektsupphandlingar av i första hand entreprenadkaraktär, bidragsgivning, lokalhyresavtal, samverkansavtal, investeringar inkl konst, en mindre del finansiella kostnader och vissa personalkostnader. Inköp till Länsförsörjning (förrådet) ingår med ca 100 miljoner kronor.

3.1.2 Täckningsgrad i förhållande till avtal

I budgeten 2011 anges målet för köptrohet mot avtal enligt följande:

"Upphandling skapar förutsättningar, beteende skapar resultat och för att säkerställa ett beteende som frigör pengar till Landstingets verksamheter är Landstingets mål för 2011 att 85 procent av alla inköp ska göras utifrån av Landstinget tecknade avtal".

Landstingets inköpsavdelning beräknar i sitt Diversystem täckningsgraden av kostnader för summa ingångna avtal i förhållande till den totala kostnaden. Här uppgår täckningsgraden till ca 90 %. Uppföljningen av inköp i förhållande till avtal sker löpande. I delårsrapporten från september 2011 redovisas en motsvarande täckningsgrad om 91,8 %.

Beräkningsmodellen i Diversystemet bygger på förekomsten av leverantörer som registrerats i avtalsdatabasen och fakturor i fakturasystemet Electra. Underlaget för beräkning hämtas sedan från ekonomisystemet och omfattar ca 25 olika kontogrupper.

3.1.3 Täckningsgrad i förhållande till ramavtal

De externa kostnaderna (3 040 tkr) har ställts mot en förteckning över ingångna ramavtal som upprättats av landstingets inköpsavdelning.

Ramavtalsförteckningen har i en registeranalys i två steg matchats med såväl leverantörsregister som information ur ekonomisystemet.

Matchningen visar att inköp enligt befintliga ramavtal uppgår till ca 1 328 miljoner kronor. Täckningsgraden för dessa ramavtal uppgår till ca 44 % i förhållande till landstingets totala externa kostnader.

3.1.4 Bedömning

Vi konstaterar att Landstingets målsättning vad gäller täckningsgrad för inköp utifrån tecknade avtal uppnås.

Vi bedömer att landstingsstyrelsen i budget för 2011 säkerställer en tillfredställande styrning gentemot Landstingets tecknade avtal. Den i Diversystemet löpande uppföljningen säkerställer en tillfredställande uppföljning.

3.2 Köptrohet

I samband med matchningen av bokförda externa kostnader mot ramavtalsregistret visar sig också den externa kostnad som inte är baserade på ramavtal.

Den samlade kostnaden för dessa ej ramavtalsbaserade kostnader uppgår till ca 1 712 miljoner kronor.

Utöver vad som angivits under stycket 3.1 i form av objektsupphandlingar, bidragsgivning, lokalhyresavtal mm finns det kostnader som är av den karaktären (avropningsbara varor och tjänster, och då i första hand på varusidan, av förbrukningskaraktär) att de bör kunna bli föremål för ramavtalsupphandling.

Inköpsavdelningen samkör i Diver avtalen i upphandlingssystemet med betalda fakturor i Raindance (ekonomisystemet). Listningen innebär inte att alla leverantörer är sådana att de tillhandahåller varor och tjänster av ramavtalskaraktär utan här förekommer även sådana där upphandling inte är möjlig/inte krävs eller där uppkommen kostnad är av objektupphandlingskaraktär mm.

Inköpsavdelningens lista över ej avtalsbundna leverantörer från november avser kostnader från hela 2011 och omfattar bl a köp av läkarkonsulttjänster (ny upphandling innan halvårsskiftet), köp av högspecialiserad vård, objektsupphandling av entreprenadkaraktär där avtalet ligger på landstingsfastigheter eller där upphandling och avtal nyligen genomförts/tecknats.

Förteckningen är under ständig bevakning. Visar det sig att någon kostnad är av ramavtalskaraktär initieras en utredning och i de fall en upphandling kan göras påbörjas en sådan process.

Granskningen av köptrohet ska enligt projektplanen omfatta de ekonomiskt sett 15 största produktområdena. Informationen är tagen ur redovisningen fram till och med 31 oktober 2011. Produktområden och ekonomisk omfattning framgår av nedanstående tabell.

Produktområde	tkr
Läkemedelsförmån	531 618
Läkemedelsförsörjning	198 630
Läkarkonsulttjänster	56 740
Ortopedtekniska tjänster	32 181
Ortopediska implantat, osteosyntesmaterial och bencement	27 364
Masker för Cpap och hemventilator	23 897
Endoskopiutrustning med tillbehör	23 636
Livsmedel	22 194
Enterala nutritionsprodukter	20 239
Nätverk 2005	19 161
Diagnostik- avdelnings- operationsinstrument	19 310
Förbandsmaterial 07	17 719
Diabetikerhjälpmedel	17 043
Licenser (Microsoft) för PC-klienter	16 400
Resebyråttjänster	15 551

Analysen av köptrohet utgår i första hand från sådana kostnader som är väl avgränsade mot ett konto i redovisningen. Här är ex vis livsmedel ett bra exempel. Kostnader för livsmedel ska bokföras på konto 5721. Kontot avgränsar ett produktområde som bara i undantagsfall kan förväxlas med annat konto/produktområde.

De produktområden av ovanstående som har konton som är något sänär avgränsade redovisningsmässigt har analyserats på leverantörsnivå. De leverantörer (största) som förekommer i respektive produktområde utan att vara upphandlade ramavtalsleverantörer har angivelse om organisatorisk hemvist (ansvar).

3.2.1 Läkemedelsförmån

Produktområdet avser landstingets del av kostnaden för läkemedel inom ramen för läkemedelsförmånen. I huvudsak avses förskrivningar och uttag inom öppenvården. "Avropen" sker i samband med länsinnevånarnas medicinuttag. Fakturerade kostnader utgör ramavtalsleverantörens (Apotekets service AB) kostnad mot läkemedelsbolagen. Ersättningen är baserade på landstingets läkemedelsupphandling.

3.2.2 Läkemedelsförsörjning

Tabellen nedan visar de kostnader som bokförts på konto 5611 Läkemedel utan förmån

Lev ID	Ant post	Belopp kr	Ansvar	Leverantör	Ramavtal
232456	1631	192 567 137,70		APOTEKET FARMAC	X
108376	222	6 062 977,56		APOTEKET AB	X
228448	12	1 276 089,00	900005	LANDSTINGET I Ö	
240708	13	983 723,01	418880	KRONANS DROGHAN	
240708	3	86 371,00	901014	KRONANS DROGHAN	
240708	48	38 490,83		KRONANS DROGHAN	

240707	42	863 646,50	418880	PHARMACY COMPAN
240707	58	56 360,40		PHARMACY COMPAN
250919	12	164 123,50		APOTEKSGRUPPEN
250754	23	158 535,54		APOTEKSGRUPPEN
250873	9	113 418,00		APOTEKSGRUPPEN
252525	6	44 354,58		DOC MORRIS APOT
251015	7	29 442,80		ICA Sverige Apo
257866	1	14 935,00		APOTEKSGRUPPEN
257893	2	14 651,00		APOTEKSGRUPPEN
100267	10	13 826,41		GISLAVEDS KOMMU
251407	1	7 296,00		VÅRDAPOTEKET SY
250098	5	2 833,00		APOTEKSGRUPPEN
141355	2	2 307,00		INTRUM-JUSTITIA
100550	1	1 940,00		STILLE AB
257405	1	1 639,00		APOTEKSGRUPPEN
207097	1	1 600,00		LÄKEMEDELVERKE
258665	2	1 330,00		APOTEKSGRUPPEN
138139	1	498,50		APOTEKET AB
247666	1	350,40		NÄSSJÖ LÄKARHUS
100375	1	175,84		KRONANS DROGHAN
257345	1	98,00		APOTEKSGRUPPEN
259482	1	72,00		APOTEKET I FALU
259586	1	72,00		APOTEKSGRUPPEN
Totalt	2098	202 508		
		294,57		
Köptrohet		98 %		

Kommentarer

Köptroheten inom läkemedelsförsörjning är hög, 98 %. De största posterna utanför ramavtalen är fördelade mellan landstingets gemensamma verksamhet och landstingets kansli. Den enskilt största posten utgör enligt uppgift en kostnad gentemot landstinget i Östergötland avseende läkemedel för personer som behandlats inom ramen för regionsjukvården.

3.2.3 Läkarkonsulttjänster

Nedan redovisas de kostnader som bokförts på konto Hyrläkare 5559

Lev ID	Ant post	Belopp	Ansvar	Leverantör	Ramavtal
150697	173	18 385 180,00		RENT A DOCTOR A	X
233569	251	9 726 502,92		INVIDA VÅRDSERV	X
208743	188	7 930 287,00		LÄKARLEASING SV	X
198820	117	7 056 493,00		NURSE PARTNER S	X
156339	85	4 014 808,00		PROFFICE LÄKARL	X
214714	87	3 264 036,00		SCANDOC AB	X
228823	47	2 431 106,62		MEDICOTRUST	X
233069	34	2 205 604,90		DEDICARE AB	X
245942	19	866 050,00		PSYKIATRIKA AB	X
245789	13	580 600,00		VÅRDASSISTANS S	X
232158	1	157 200,00		ASTAB HÄLSA AB	X
238319	1	80 415,50		STEFAN ACOSTA	X
225310	1	42 000,00		LÄKARE EVA LACO	X
Summa ramavtal	998	56 740 283,94			
225552	21	1 220 200,00	840000	SKANDINAVISK HÄ	
225552	16	1 770 800,00	830000	SKANDINAVISK HÄ	

225552	48	318 000,00	820000	SKANDINAVISK HÄ
247143	11	1 531 420,00		HUSKVARNA PSYKI
131960	7	1 227 854,00		MEDICINSK RÖNTG
250650	21	819 750,00		GREGOR CHALFEN
253665	16	483 885,00		RÖNTGENLÄKARKON
250336	5	412 713,00		EQUIPED AB
227204	4	393 145,75		ARISURG HB
115089	1	293 200,00		EKSJÖ KOMMUN
161565	3	215 000,00		SEMEDIC AB
255127	5	210 000,00		MIKKELSEN LÄKAR
254047	4	182 479,00		SCANFIXATOR AB
234631	6	162 845,00		SPINE OPTION ÖS
257292	2	136 919,00		XTRA PERSONAL S
104130	3	97 500,00		BRÄCKE DIAKONIG
258698	3	90 090,00		OFF CLINIC AB
250917	10	87 762,00		PRODOCTORS WERN
245786	1	76 400,00		OMBARN M&M AB
235005	1	73 360,00		PLANATOR AB
256907	1	70 400,00		MEDIATE NORDIC
154304	2	59 206,00		GNOSJÖ KOMMUN
173921	5	43 500,00		JÖNKÖPINGS KOMM
258987	1	43 000,00		MEDFIND AB
247666	2	38 475,00		NÄSSJÖ LÄKARHUS
233261	1	30 605,00		FAMILJELÄKARNA
251493	1	28 500,00		CK:s LÄKARKONSU
253398	4	22 800,00		BE VA NO HEALTH
254939	1	15 286,00		LÄKARSERVICE S
156578	3	15 157,00		HANDELSBOLAGET
128568	1	13 228,00		EDSÅS MEDICIN H
250947	1	12 198,00		SRK Stig Ramel
102894	11	11 504,85		MABS INT AB
259327	1	6 555,00		HB ORRE
233479	1	4 588,22		CENTRALHOTELLET
101316	1	3 200,00		VIMA
166495	1	223,17		TELIASONERA SVE
Summa ej avtal	205	10 221 748,99		
Totalt 5559		66 962 032,93		
Köptrohet		85 %		

Kommentarer

En genomgången av de privata vårdgivarna som har ramavtal med landstinget inom produktområdet läkarkonsulttjänster visade att de flesta kostnader bokförts på kontot 5559. Det har även bokförts på 5119, köpt vård. Köptroheten på kontot 5559 är 85 %.

Alla avtal med de privata vårdgivarna, förutom Dedicare, gick ut i maj 2011 och ny upphandling genomfördes. Ny ramavtalsleverantör klarade inte åtagandet vilket medfört att landstinget fortsatt köpa tjänster av de tidigare ramavtalsleverantörerna trots att avtal saknas/löpt ut. I intervju med inköpsdirektör och kvalitetschef har framkommit att Dedicare inte hade kunnat uppfylla sin del av avtalet och leverera tjänster i den utsträckning landstinget hade behov av.

Den största delen av kostnaderna som ligger utanför ramavtal är fördelade mellan de tre vårdcentralsområdena inom Bra Liv.

3.2.4 Ortopedtekniska tjänster

Landstinget har ramavtal med Team Ortopedteknik Scandinavia Aktiebolag. De flesta kostnader ligger på konto 5111, köpt vård.

För landstingets egna och avtalsbundna vårdgivare remitteras alla ortopedpatienter till Team Ortopedteknik. I de fall någon remittering skulle ske på annat sätt får i så fall patienten själv stå för kostnaden. Köptroheten bör inom detta produktområde vara 100 %.

3.2.5 Ortopediska implantat, osteosyntesmaterial och bencement

Ortopediska implantat avser t.ex. höft och knä. Landstinget har handlat av nio ramavtalsleverantörer. Kostnaderna har främst bokförts på konto 5650 implantat. Landstinget har själva gjort en uppföljning av kostnaderna för ortopediska implantat. Uppföljningen visade att kontot innehåller kostnader för andra sorts implantat så som pacemaker, käkimplantat och implantat i skuldror mm. Uppföljningen visade också att det är förenat med svårigheter att använda samma leverantörs implantat för alla i en population. Vissa personer klara bara vissa typer av implantat osv. Upphandlingen är bred men täcker ändå inte in alla behov.

Upphandlingen från 2008 visar att 13 leverantörer lämnade anbud. Av dessa kontrakterades 12. Den leverantör som inte blev föremål för avtalsskrivning vid upphandlingen 2008 har inte levererat till landstinget under 2011.

3.2.6 Masker för Cpap och hemventilator

Produkterna lagerförs och avropas från landstingets depå. I samband med upphandlingen 2010 kontrakterades sex leverantörer vilka täcker in området väl. För de som samtidigt lämnat anbud men inte har erhållit kontrakt har en (1) leverantör levererat till landstinget under 2011. Kostnaden uppgår till 25 195 kronor. Köptroheten bör även för detta produktområde vara nära 100 %.

3.2.7 Endoskopiutrustning med tillbehör

Produktområdet avser endoskopiutrustningar (colo-, rekt- och ortoskopinstrument i första hand). Senast upphandlingen 2008 resulterade i att alla som lämnade anbud också på ett eller annat sätt kom att omfattas av ramavtal. Vi har inte kunnat identifiera någon konkurrent som skulle ha levererat någon endoskopiutrustning till landstinget under avtalsperioden.

3.2.8 Livsmedel

Lev ID	Ant post	Belopp	Ansvar	Konto	Leverantör	Ramavtal
100590	1401	14 760 419,87		5721	SERVERA R&S AB	X
100280	678	3 439 526,32		5721	HAMMARGÅRDENS S	X
137391	403	1 498 977,86		5721	RUDENSTAMS PART	X
101510	234	1 141 975,97		5721	STIGS CAFE & BA	X
100375	216	1 127 339,47		5721	KRONANS DROGHAN	X (Enterala)
221365	344	604 817,85		5721	VÄTTERSTADS FRU	X
227153	191	305 533,27		5721	UNILEVER SVERIG	X
100603	210	292 079,52		5721	SPENDRUPS BRYGG	X

100189	67	151 664,75		5721	BRÖDERNA HANSSO	X
Summa ramavtal	3744	22 194 995,41				
108376	15	1 496 776,76	179002	5721	APOTEKET AB	
108376	24	850 839,75	350101	5721	APOTEKET AB	
108376	11	772 334,11	236710	5721	APOTEKET AB	
108376	3	3 991,04		5721	APOTEKET AB	
100450	41	819 125,55	180000	5721	MENIGO FOODSERV	
100450	16	263 716,65	331010	5721	MENIGO FOODSERV	
100450	48	372 802,38	230000	5721	MENIGO FOODSERV	
100450	60	260 537,87		5721	MENIGO FOODSERV	
186229	65	748 163,44	180000	5721	AXFOOD NÄRLIVS	
186229	42	335 033,71	230000	5721	AXFOOD NÄRLIVS	
100496	44	755 228,23	420000	5721	FÖRETAGSCATERIN	
100496	1	1 241,67	418709	5721	FÖRETAGSCATERIN	
240707	26	513 882,53	236710	5721	PHARMACY COMPAN	
240707	15	23 647,64	179002	5721	PHARMACY COMPAN	
240708	35	465 672,11	350101	5721	KRONANS DROGHAN	
100900	12	197 529,41	180000	5721	ARLA FÄRSKVAROR	
100900	7	86 210,97	230000	5721	ARLA FÄRSKVAROR	
100900	7	55 383,69	331010	5721	ARLA FÄRSKVAROR	
100900	63	73 238,99	600000	5721	ARLA FÄRSKVAROR	
100159	70	323 265,20	180000	5721	Malmborgs kondi	
100159		19 858,10	490000	5721	Malmborgs kondi	
100159	102	28 190,74		5721	Malmborgs kondi	
100648	43	153 959,36	230000	5721	DELICATO BAKVER	
100648	41	100 919,96	180000	5721	DELICATO BAKVER	
100648	15	48 273,97	418508	5721	DELICATO BAKVER	
100648	55	88 926,95	600000	5721	DELICATO BAKVER	
111900	79	277 630,88		5721	GRÖNSAKSHALLEN	
101710	84	271 343,82		5721	DAFGÅRDS AB	
214421	81	248 456,94		5721	SYDÖSTBAGERIERN	
131769	22	226 873,73		5721	PRINCESS KONDIT	
161022	39	210 726,03		5721	COFFEE PRO AB	
250754	14	189 448,74		5721	APOTEKSGRUPPEN	
258235	56	165 297,12		5721	MEDIQ SVERIGE A	
246888	113	125 323,60		5721	VARSEGO	
223671	17	71 094,65		5721	AUTOMAT BUTIKEN	
114621	33	66 456,99		5721	ALLBRÖD JÖNKÖPI	
189232	38	60 987,48		5721	WILLYS LÅGPRIS	
218371	22	44 144,75		5721	JOBMEAL JÖNKÖPI	
250873	11	41 169,47		5721	APOTEKSGRUPPEN	
164261	14	37 417,96		5721	SANNELIUS MATHU	
121899	1	32 472,00		5721	SVEA INKASSO AB	
250919	9	30 700,85		5721	APOTEKSGRUPPEN	
219013	13	23 459,39		5721	GB-GROSSISTEN S	
221487	62	22 656,17		5721	KF GÖTA	
103813	22	21 619,16		5721	RUDENSTAMS BÄR	
155515	35	20 142,78		5721	ICA MAXI, JÖNKÖP	
174222	22	18 540,91		5721	KOOPERATIVA FÖR	
173921	8	17 872,00		5721	JÖNKÖPINGS KOMM	
103855	13	16 299,54		5721	CAFE BAR SVERIG	
203284	6	16 206,32		5721	BRYGGERIDEPÅN V	
100805	13	12 931,47		5721	MÅRDSKOG&LINDKV	
161419	3	12 171,55		5721	SODEXHO AB	
248487	2	11 530,50		5721	SKL Fastigheter	
239462	17	10 842,26		5721	MATMÅSTAREN I V	
105721	18	10 608,33		5721	EDEN SPRINGS AB	
Resterande	161	120 702,00				

Summa ej avtal	1789	10 758 629,24	
Totalt	5533	32 953 624,65	
Köptrohet		67 %	

Kommentarer

De flesta kostnaderna som ligger utanför ramavtalsleverantörer är bokförda på de tre sjukvårdsområdena. Vad det gäller företagscatering är kostnaden bokförd på Qulturum inom landstingets kansli. Det är möjligt att kostnaderna för företagscatering är intern representation och borde i så fall vara bokförd som sådan. Summan överstiger också gränsvärdet för direktupphandling och så vitt granskningen visar finns inga upphandlade ramavtal avseende cateringtjänster.

F ö innehåller produktområdet leverantörer där det kan ifrågasättas om inte leveranserna kunde ha skett från någon upphandlad ramavtalsleverantör istället. Leverantörer som Meningo, Axfood, Dafgårds och Arla har ett sortiment (dagligvaror inom detalj- och partihandel) som ligger inom Serveras område. Det kan även ifrågasättas om inte kostnaderna avseende konditori/brödsortimentet i större utsträckning kunde levererats av för ändamålet upphandlade ramavtalsleverantörer. Motsvarande gäller även inom frukt och grönt.

Förekommer det annat än livsmedel i det som inköpts från ej avtalsbundna leverantörer borde i så fall undersökas, på samma sätt som för cateringområdet, om inte nytt produktområde borde tillskapas och upphandlas.

3.2.9 Enterala nutritionsprodukter

Huvuddelen av kostnaderna är bokförda på konto 1421, förråd eller konto 5721, livsmedel. En del av kostnaderna inom produktområdet hamnar redovisningsmässigt på livsmedel.

I upphandling från 2010 upphandlades 9 leverantörer. Två av dessa blev utan kontrakt. En av dessa har levererat inom annat produktområde (stentar och ballonger för PCI) för drygt 5 000 tkr under året. Den andra leverantören har levererat för sammanlagt 5 tkr under 2011.

Köptroheten inom detta produktområde bör vara hög.

3.2.10 Nätverk 2005

Produktområdet avser en uppgradering av landstinget hela IT-nät (LJnet 3.0). Avtalet är i grunden ett Verva-avtal. Uppdraget är genomfört tillsammans med representanter för IT-centrum. Någon annan leverantör än den som kontrakterats för uppdraget är inte möjlig.

3.2.11 Diagnostik- avdelnings- operationsinstrument

Produktområdet upphandlades 2008 och är nu föremål för ny upphandling. Vid upphandlingen 2008 kontrakterades 20 leverantörer. Produktområdet omfattar i

stort sett alla typer av instrument som förekommer inom sjukvården. Förbrukningen bygger på lageravrop.

Upphandlingen från 2008 visar att nästan samma antal leverantörer som lämnade anbud också kontrakterats för leveranser under avtalsperioden. Landstinget fick dock inte in anbud inom alla undergrupper inom produktområdet vilket medförde att vissa leverantörer fick förhandlingsupphandlas. Fem leverantörer blev dock utan avtal inom produktområdet. Dessa har avtal inom andra produktområden där de också levererat till betydande belopp under avtalsperioden.

3.2.12 Förbandsmaterial 07

Förbandsmaterial så som tussar och förband lagerförs och förbrukningen styrs av avrop från Länsförsörjning. I samband med upphandlingen 2008 kontrakterades 21 leverantörer med vilka landstinget skrev individuella avtal. Produktområdet upphandlades mot bakgrund av undergrupper inom området. Av de 34 leverantörer som lämnade anbud blev 13 utan avtal. Huvuddelen av dessa levererar frekvent även annat än förbandsprodukter. Sju av dessa har ramavtal inom andra produktområden.

De sex kvarvarande leverantörerna som inte blev kontrakterade 2008 har kontrollerats i redovisningen. Fyra är inte noterade för några leveranser till landstinget överhuvudtaget under 2011. Två har sålt till landstinget under 2011 till ett sammanlagt belopp om ca 50 tkr.

Då det inte i redovisningen går att kontrollera exakt vad som levererats från de leverantörer som inte kontrakterades 2008 men har avtal inom andra produktområden är det svårt att fastställa nivån på köptroheten. Troligtvis är den hög då förbrukningen styrs av avrop från Länsförsörjning.

Inköp från leverantörer som inte levererar till förrådet förutsätter också klinik- eller avdelningsvisa förråd då paketen till vissa delar är skrymmande.

3.2.13 Diabetikerhjälpmedel

De flesta posterna bokförs på 1421 förråd. Produktmässigt avses kanyler, stickor, mätare och provtagningsnålar. Allt avropas från depån.

Produkterna förskrivs av speciella läkare och diabetessjuksköterskor. Produktområdet upphandlas vart annat år. Det finns inget konto som passar in på produktområdet utan kostnaderna sprids i redovisningen.

I den senaste upphandlingen kontrakterades åtta leverantörer. Fyra leverantörer blev utan kontrakt. Av dessa fyra har ingen levererat till landstinget under 2011 vilket borde innebära att köptroheten i stort sett är total.

3.2.14 Licenser (Microsoft) för PC-klienter

Avtalet med ramavtalsleverantören är ett Verva-avtal. I grunden är avtalsmotparten egentligen ägaren (Microsoft) till de program som brukas inom landstinget. I första hand är det fråga om Officepaket. Landstingets avtalspart är den som tillhandahåller

ler programvaran och kontrollerar och stämmer av att antalet licenser inte är fler än avtalat. Här kan ingen annan leverantör vara aktuell.

3.2.15 Resebyråttjänster

Lev ID	Ant post	Belopp	Ansvar	Konto	Leverantör	Ramavtal
116294	7595	14 991 176,89		6821	LINGMERTHS RESE	X
137387	5	324 022,00		6831	CHOICE HOTELS I	X (konf)
101171	43	219 910,21	150000	6831	CITY HOTEL	
101171	82	247 799,53	650000	6831	CITY HOTEL	
101171	14	31 352,70		6831	CITY HOTEL	
100541	12	146 408,00	420000	6821	RESEHUSET I JÖN	
100541	5	62 107,00	230000	6821	RESEHUSET I JÖN	
100541	23	135 537,00	120000	6821	RESEHUSET I JÖN	
100541	4	38 434,00		6821	RESEHUSET I JÖN	
100876	8	148 001,87	610000	6821	JÖNKÖPINGS LÄNS	
100876	7	94 622,63	410000	6821	JÖNKÖPINGS LÄNS	
100876	27	72 278,32	100000	6821	JÖNKÖPINGS LÄNS	
100876	34	36 413,25		6821	JÖNKÖPINGS LÄNS	
244968	42	180 551,26	470000	6831	A6 VANDRARHEM &	
244968	6	39 005,60	420000	6831	A6 VANDRARHEM &	
244968	20	50 634,53	820000	6831	A6 VANDRARHEM &	
244968	14	32 365,08		6831	A6 VANDRARHEM &	
233479	34	215 027,22	830000	6831	CENTRALHOTELLET	
233479	38	66 735,05	250000	6831	CENTRALHOTELLET	
104215	20	239 730,00		6821	SMÅLANDSBUSSEN	
248887	5	178 515,00		6821	NYA HOVSLÄTTS B	
218912	35	169 632,85		6831	HOTEL ÅBERG	
103974	27	132 406,00		6831	MCI SCANDINAVIA	
139619	4	126 592,03		6821	SMÅLANDSBUSSEN	
165737	19	117 947,92		6831	ELITE STORA HOT	
121127	19	108 054,00		6821	ANEBY BUSS OCH	
107652	4	78 367,00		6831	GRAND HOTEL LUN	
228568	4	77 254,46		6831	GRÄNNAGÅRDEN	
117644	11	75 822,62		6821	CARLSTEINS BILT	
126382	1	67 600,00		6821	HJÄLMÅKRA BUSS	
101264	33	65 659,55		6831	CONGREX SWEDEN	
118148	3	62 708,86		6831	HOTEL LUNDIA	
114442	7	61 392,46		6821	REINHOLDS	
117642	28	57 514,58		6831	EKSJÖ STADSHOTE	
127294	1	53 803,26		6831	HOTEL BIRGER JA	
101078	6	52 980,20		6821	IVAR SVENSSONS	
100833	6	51 797,60		6821	STENSJÖ BUSS AB	
116160	24	49 117,40		6821	HÄRNÖSANDS RESE	
106409	24	47 469,69		6821	VÄRNAMO TAXI AB	
132391	10	44 531,42		6821	RESIA AB	
101136	9	43 760,70		6821	SVEN CARLSSON T	
229518	3	42 541,42		6831	GOTLAND PROMOTI	
115181	10	41 399,73		6831	VETLANDA STADSH	
100244	17	40 170,00		6831	COMFORT HOME HO	
123163	10	38 689,25		6831	HUSKVARNA VANDR	
100339	3	38 486,53		6831	HOTEL TRE LILJO	
107572	2	37 488,00		6831	ST JUDE MEDICAL	
138731	3	36 677,64		6831	HERRESTAD VANDR	
138872	9	35 710,00		6821	AMERICAN EXPRES	
117097	1	34 701,23		6821	RAMKVILLABUSS A	
113645	4	33 412,25		6831	HOTEL GOTHIA	

101183	17	31 680,24	6831	EUROCARD AB
104271	9	31 018,00	6831	EKOXEN HOTELL &
115089	4	29 632,29	6821	EKSJÖ KOMMUN
100303	30	28 799,74	6821	TAXI JÖNKÖPING
100401	4	28 490,00	6821	LINK SWEDEN AB
102955	1	27 093,25	6831	FIRST HOTEL STA
101266	1	26 975,49	6831	HOTEL SMÅLAND A
120460	2	26 385,00	6831	DANDERYDS SNICK
170570	7	26 339,27	6831	HOTELL TABERG
Resterande	873	2 079 000,17		
Totalt	9337	21 809 732,24		
Köptrohet		70 %		

Kommentarer

Inom produktområdet förekommer tjänsteköp som sker från ej avtalsbundna leverantörer där ramavtalsbundna leverantörer borde kunna utfört tjänsten.

Köptroheten är trots detta relativt hög men då produktområdet är klart avgränsat borde köptroheten ha varit högre.

3.2.15 Bedömning

Vi bedömer att köptroheten är hög inom de femton mest omfattande produktområdena. Sammantaget är köptroheten med största säkerhet över de 85 % kontrollmålet anger. Detta kan delvis tillskrivas det faktum att flera granskade produktområden, genom sin konstruktion, inte medger annan leverantör.

I två av produktområdena, livsmedel och resebyråttjänster bedömer vi att köptroheten, så som den är redovisad i ovanstående tabeller, kan förbättras.

Planeringsdelegationen §§ 35-51

Tid: 2012-03-20, kl 09:00-12:30

Plats: Landstingets kansli, sal A

§ 49 *Granskning av köptrohet gentemot ramavtal*
Dnr Landstingets revisorer har genomfört en granskning av
LK11- köptrohet gentemot ramavtal.
0356

Beslut

Planeringsdelegationen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att till Landstingets revisorer överlämna denna skrivelse som svar på genomförd granskning av köptrohet gentemot ramavtal.

Utdrag: Landstingsstyrelsen

Vid protokollet

Siw Kullbergh

Justeras

Håkan Jansson
Ordförande

Rätt utdraget,
Intygar

Lena Sandqvist