



Till regionstyrelsen för kännedom
Regionfullmäktige för kännedom

Granskning av varuförsörjningsnämnden - upphandling och byte av tredjepartsleverantör av förbrukningsmaterial

Varuförsörjningsnämnden (VFN) är en gemensam nämnd för regionerna Dalarna, Västmanland, Sörmland, Uppsala och Örebro län med syfte att förse vården och tandvården med förbrukningsartiklar av engångskaraktär. Det sker genom upphandlingar och inköp, men även genom lagerhållning och distribution via en tredjepartsdistributör. VFN ingår i Region Uppsalas organisation. Region Uppsalas revisorer ansvarar tillsammans med övriga regioners revisorer för revisionen av VFN. Under 2019 har Region Uppsalas revisorer initierat en granskning av VFNs arbete med upphandling och byte av tredjepartsleverantör för förbrukningsvaror.

Revisorerna i Region Örebro län har i sin ansvarsprövning för verksamhetsåret 2019 att pröva om varuförsörjningsnämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Den granskning som EY genomfört pekar på ett antal brister. Av de sju iakttagelser som presenteras i EY's rapport har enligt vår bedömning de tre första koppling till upphandlingen som genomfördes under 2017 och 2018, år där redan ansvarsprövning skett. Restande fyra har bäring på implementeringen av tredjepartsleverantör av förbrukningsvaror som genomfördes under år 2019 och som därmed ska beaktas i årets ansvarsprövning.

Vår bedömning, baserad på den rapport EY presenterat är att många av de brister som uppkom i samband med leverantörsbytet var en konsekvens av en bristfällig upphandling. Det kan enligt vår bedömning ha bidragit till de problem vid implementeringen som senare uppkom och kan därmed ha varit svåra för nämnden att påverka. Granskningen visar dock på brister i implementeringen med bristfälliga riskanalyser samt otillräckliga kontroller av information från leverantören. Baserat på de underlag vi har tagit del av är vår bedömning att en anmärkning bör riktas mot nämnden för bristande styrning och intern kontroll av verksamheten i implementeringsfasen.

För regionens revisorer

Sara Dickson
Ordförande

Anders Larsson
vice ordförande