

Jonna Toresten
Yrkesrevisor
jonna.toresten@skane.se

MISSIV
Datum 2025-12-16
Dnr 2025-RG000012

1 (2)

Innovation Skåne AB

Granskning av direktupphandlingar – helägda bolag Rapport nr 8 – 2025

Den sammanfattande bedömningen är att Innovation Skåne AB inte helt har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att direktupphandlingar genomförs i enlighet med lagen om offentlig upphandling (LOU).

Identifierade brister

Granskning av stickprov har visat att dokumentationen, avseende internt genomförda direktupphandlingar, överlag är god och i enlighet med vad som krävs enligt lag och regelverk. För de två inköp, som avser samma direktupphandling, och som grundar sig i en andra förlängning av ursprungligt avtal finns det anledning att ifrågasätta om det ursprungligen uppskattade riktvärdet, tillika direktupphandlingsgränsen, överskridits. För övriga två stickprov som avser avrop från ramavtal med konsultmäklare har granskningen visat att Innovation Skåne AB är involverade i valet av underleverantör som konsultmäklaren ska anlita. Trots att dokumentation finns som redogör för processen när underleverantör väljs bedömer vi ändå att det finns en viss risk att aktuellt tillvägagångssätt inte garanterar att avropen i dessa situationer sker utan godtycke och subjektiva preferenser. Granskningen har också visat att Innovation Skåne AB har tagit fram intern upphandlingspolicy och inköpshandbok som stöd i arbetet med direktupphandlingar, vilket är positivt. Granskningen har dock visat att det saknas en systematisk uppföljning av arbetet med upphandlingar.

I bilaga till detta missiv lämnar vi **rekommendationer** till Innovation Skåne AB. I bilaga anges också instruktioner för yttrande samt svarsformulär.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2025-12-16 och beslutade att översända missiv och rapport för yttrande till Innovation Skåne AB. Yttranden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas senast 2026-03-27.

För revisorskollegiet

Peter J Olsson
Ordförande revisorskollegiet

Conny Johansson
Lekmannarevisor

George Smidlund
Revisionsdirektör

Revisorernas rekommendationer

Rekommendationer till Innovation Skåne AB:

- Tillse att kompetenshöjande åtgärder om lag och regelverk för upphandling genomförs.
- Säkerställa systematisk uppföljning och kontroll av arbetet med upphandlingar.
- Beakta behovet av att få tillgång till Region Skånes intranät för tillgång till stöd i arbetet med direktupphandlingar.
- Utred förfarandet av inköp/direktupphandlingar med stöd av konsultmäklare i syfte att säkerställa att förfarandet är förenligt med gällande lagstiftning och myndigheternas vägledning.

Anvisningar för yttrande

- Svaret ska innehålla uppgifter om vilka åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas utifrån revisorernas rekommendationer.
- Det ska finnas en tydlig koppling mellan de rekommendationer som revisorerna lämnat och de åtgärder som beskrivs i svaret.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla tidsangivelser för när åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla beskrivning hur åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt beskriva vilken eller vilka funktioner inom förvaltningen eller sjukhuset som fått i uppdrag att arbeta med åtgärderna.
- Om styrelsen/nämnden inte planerar att vida några åtgärder, motivera varför.
- Om styrelsen/nämnden inte kan svara på utsatt tid, kontakta revisionskontoret.

Nedan bifogas formulär som kan användas för svar på revisorernas rekommendationer. Syftet med formuläret är att underlätta kommunikationen och därmed tydliggöra vilka åtgärder styrelsen och nämnden vidtagit eller planerar att vidta.

Svarsformulär för Innovation Skåne AB

Tillse att kompetenshöjande åtgärder om lag och regelverk för upphandling genomförs.
Innovation Skåne AB svar:
Säkerställa systematisk uppföljning och kontroll av arbetet med upphandlingar.
Innovation Skåne AB svar:
Beakta behovet av att få tillgång till Region Skånes intranät för tillgång till stöd i arbetet med direktupphandlingar.
Innovation Skåne AB svar:
Utred förfarandet av inköp/direktupphandlingar med stöd av konsultmäklare i syfte att säkerställa att förfarandet är förenligt med gällande lagstiftning och myndigheternas vägledning.
Innovation Skåne AB svar:
Övriga kommentarer:
Innovation Skåne AB svar: