

Revisionskontoret

Sammanfattning av granskningsrapport

Upphandling inom området kollektivtrafik

Uppdrag och syfte

Revisorerna har genomfört en granskning av upphandling inom området kollektivtrafik. PwC AB har biträtt i granskningsarbetet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kollektivtrafiknämnden har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer följsamhet till gällande lagstiftningar och regelverk inom området.

Granskningen avser upphandlingar, direktupphandlingar och inköp som skett under perioden 2024-01-01 till och med 2025-08-31, samt avtal som är gällande under 2025. Granskningen har även belyst ändamålsenligheten i de systemstöd som används i samband med återrapportering och uppföljning avseende upphandlingar.

Resultat av granskningen

Den sammanfattande bedömningen är att kollektivtrafiknämnden inte helt har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer följsamhet till gällande lagstiftningar och regelverk inom området.

Granskningen har visat att nämnden delvis säkerställt att upphandlingar inom området genomförs i enlighet med gällande regelverk för upphandling inom kollektivtrafik och Region Skånes interna regelverk. Det finns aktuella och tydliga styrdokument, vilka reglerar hur upphandlingar ska genomföras inom kollektivtrafiken, samt att processerna i huvudsak följer de krav som ställs i lag och Region Skånes egen upphandlingspolicy och tillämpningsanvisningar. Genomförda stickprov visar att det i huvudsak finns en god följsamhet till gällande lag och Region Skånes interna styrdokument. Samtidigt konstateras att det förekommer brister i dokumentationen, särskilt vid direktupphandlingar och avrop.

Granskningen har också visat att nämnden delvis säkerställt en tillräcklig intern kontroll vad avser beslut och upphandlingar inom kollektivtrafiken. Nämnden har fastställt en

aktuell delegationsordning och upphandlingsplan som tydligt reglerar ansvarsfördelning och beslutsnivåer för upphandlingar och det finns dokumenterade rutiner för protokollföring och rapportering av delegationsbeslut. Genomgång av upphandlingsunderlag och stickprov visar att beslut har tagits av rätt instans enligt delegationsordningen och att ansvarsfördelning och beslutsnivåer är tydligt reglerade, men granskningen visar på brister i den praktiska tillämpningen.

Det framkommer vidare att det inte finns några system eller rutiner för att följa upp omfattningen av direktupphandlingar samt inköp utanför avtal och därmed är de systemstöd som används i samband med återrapportering och uppföljning avseende upphandlingar inte helt ändamålsenliga.

Granskningen har också visat att nämnden har säkerställt en ändamålsenlig uppföljning och återrapportering av upphandlingar inom kollektivtrafiken. Det finns tydliga styrdokument och rutiner som anger att uppföljning och återrapportering ska vara en integrerad del av upphandlingsprocessen, samt att ansvarsfördelningen för uppföljning är tydligt reglerad mellan affärsområden och förvaltning.

I granskningen framkommer vidare att upphandling har identifierats som ett riskområde i internkontrollplanen och att det finns åtgärder för att hantera dessa risker. Granskningen visar också att all dokumentation kring upphandlingar, inklusive uppföljningsdokument, diarieförs för att säkerställa spårbarhet och transparens. I granskningen noteras vissa avvikelser i genomförda stickprov gällande detta.

I granskningsrapporten lämnas rekommendationer till kollektivtrafiknämnden.