



Jämtlands Gymnasieförbund

Svar på revisionsrapporten ”Efterlevnad av ramavtal”

Dnr 69-2013

Mikael Cederberg

Innehållsförteckning

1. Revisionsrapporten	3
1.1. Allmänt	3
1.2. Efterlevnad av ramavtal.....	3
1.2.1. Publicering av upphandlingspolicy.....	3
1.2.2. Begränsning av antalet inköpsansvariga.....	4
1.2.3. Rutiner för att följa upp ramavtal.....	4
1.2.4. Upphandling av läromedel och reservdelar.....	4

1. Revisionsrapporten

1.1. Allmänt

KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna för Jämtlands Gymnasieförbund genomfört en granskning av efterlevnaden av ramavtal. Granskningen har resulterat i slutsatsen att Jämtlands gymnasieförbund måste se över rutinerna för att säkerställa att ramavtal efterlevs.

1.2. Efterlevnad av ramavtal

KPMG:s sammanfattning av iakttagelserna utmynnar i följande rekommendationer

- Att förbundet publicerar upphandlingspolicy publiceras på förbundets intranät tillsammans med en instruktion om vilka rutiner som gäller vid avrop mot ramavtal.
- Att förbundet begränsar antalet inköpsbehöriga och att vidaredelegering tydliggörs.
- Att förbundet inför rutiner för att följa upp ramavtal.
- Att upphandling av läromedel och reservdelar genomförs.

Förbundet kommenterar i följande avsnitt respektive förslag.

1.2.1. Publicering av upphandlingspolicy

Förbundet har sedan ett antal år publicerat gällande upphandlingspolicy på Z-online vilket är förbundets motsvarighet till intranät. Policyen är tillgänglig för samtliga medarbetare vid förbundet. Vidare finns en länk till den databas över samtliga gällande ramavtal som upphandlingskontoret vid Östersunds kommun administrerar. Ramavtalen är sökbara och villkoren för respektive ramavtal finns beskrivna. Förbundet bedömer att det således inte finns brister vad gäller tillgänglighet till policy och övergripande riktlinjer.

Rutinen kring vad som gäller kring avrop mot ramavtal kan emellertid förtydligas. Förbundet ska rent allmänt arbeta på ett tydligare sätt arbeta med

att poängtera vikten av efterlevnaden av ramavtal och skärpa förväntningarna på att gällande regelverk efterföljs.

1.2.2. Begränsning av antalet inköpsansvariga

Förbundet gör för närvarande en översyn av antalet inköpsansvariga och bedömer att antalet inköpsansvariga kommer att minska från den 1 januari 2014.

1.2.3. Rutiner för att följa upp ramavtal

Sedan KPMG genomförde revisionen har förbundet tillsammans med Östersunds kommun (som tillhandhåller ekonomisystemet till förbundet) konstruerat en uppföljningsrapport som kan fungera som stöd vid uppföljning av upphandling gentemot ramavtal. Förbundet avser att införa en kontinuerlig rutin där en uppföljningsrapport regelbundet tas ut från ekonomisystemet för avstämning mot förbundsledningen.

1.2.4. Upphandling av läromedel och reservdelar

Beträffande upphandling av läromedel ser förbundet positivt på att revisionen har uppmärksammat frågan. Mot bakgrund av rapporten avser förbundet att utreda de bakomliggande skälen till varför en central upphandling av läromedel för förbundet inte har blivit genomförd, och utifrån det analysera och värdera läget. Kvaliteten i läromedelsinköpen har betydelse för hela kärnverksamheten.

En samlad upphandling av reservdelar är i praktiken ogörlig eftersom förbundet har en flotta av fordon av väldigt skiftande karaktär, allt från traktorer, bilar, bussar, lastbilar och arbetsfordon av olika modeller och märken. Att genomföra en samlad upphandling med de förutsättningarna torde vara mycket tidskrävande och kostsamt. Förbundet skulle uppskatta om revisionen kan utveckla hur en samlad upphandling av reservdelar skulle kunna vara möjlig att genomföra utifrån förbundets förutsättningar.