

Viktor Sjödin
Kanslienhet

Fördjupad granskning av operationell leasing

RS 950-2025

Sammanfattning

Revisorernas fördjupade granskning visar att regionen har brister i styrning och kontroll av operationella leasingavtal, bland annat saknas en samlad översikt och tydliga riktlinjer. Det försvårar styrelsens och nämndernas möjlighet att säkerställa en tillräcklig kontroll över verksamheternas hantering av operationella leasingavtal. Och i verksamheten leder det till osäkerhet kring reglerna och svårigheter att sprida relevant information.

Flera avtal följer inte delegationsordningar, är inte diarieförda eller tecknas med icke-upphandlade leverantörer. Det råder oklarhet kring finanspolicyns restriktivitet och inköpsenheten saknar förutsättningar att hantera avtalen fullt ut.

Revisionen bedömer att vissa nämnder delvis har säkerställt styrning och uppföljning, men att kontrollen fortfarande är otillräcklig. Det finns en samsyn om att verksamheterna behöver bättre kännedom om och följa riktlinjer för inköp och upphandling, samt att upphandlingsavdelningen måste ha kapacitet att ge nödvändigt stöd och bygga kompetens inom området.

Revisorerna har enhälligt ställt sig bakom dessa bedömningar och slutsatser och lämnar skrivelse och underliggande rapport (1/2025) till styrelse och nämnderna för yttrande. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas revisionskontoret senast den 15 april 2026.

Regionstyrelsen, regionala utvecklingsnämnden och hälso- och sjukvårdsnämnden instämmer i att det är viktigt att verksamheter följer riktlinjer och att upphandlingsavdelningen har resurser att stödja och bygga kompetens.

Förslag till beslut

Yttrandet avges enligt förslag.

Bedömda resultat och konsekvenser

Bättre kompetens inom inköp och upphandlingsområdet och ökad kännedom om avtal och regler.

Resurser och finansiering

- Ej relevant

Jämställdhet

- Ej relevant

Beredningsansvariga

Daniel Stålnacke Lundberg avdelningschef, Barbro Johansson controller

Beslutsunderlag

Regionstyrelsens förslag till yttrande
Missiv och fördjupad granskning av operationell leasing 2025 (REV 11-2025)

Beslutet expedieras till
Revisionen