



**FOLKETINGET
RIGSREVISIONEN**

Juni 2023

Rapport om revision af

MedComs indkøb i 2022

Rapport om revision af MedComs indkøb i 2022

I. Formål

2. kontor

J.nr.: 22/00631 + 22/00632

1. Denne revision omhandler både juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af MedComs indkøb. Formålet med revisionen er at vurdere, om der forekommer væsentlige regelbrud i MedComs gennemførelse af indkøb, og om der forekommer væsentlige forvaltningsmangler i MedComs styring af offentlige indkøb.

Vi undersøger derfor, om MedComs gennemførelse af indkøb i al væsentlighed er i overensstemmelse med de regler, der fremgår af meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Derudover undersøger vi, om MedCom har etableret systemer og processer, der i al væsentlighed understøtter god økonomistyring og forvaltning.

Revisionen vedrører indkøb i forbindelse med MedComs projekt MedCom12 samt de 5 største indkøb i MedCom. Dette er valgt på baggrund af en vurdering af væsentlighed og risiko ved MedComs indkøb, da MedCom12 indeholder den største andel af alle væsentlige indkøbstyper foretaget i MedCom i 2022. Derudover udgør indkøb i MedCom12 ca. 23 % af det samlede indkøb i MedCom 2022.

Juridisk-kritisk revision

2. For at vurdere, om der forekommer væsentlige regelbrud i MedComs gennemførelse af indkøb, besvarer vi følgende spørgsmål:

- Har MedCom overholdt regler om valg af leverandør i de indkøb, hvor MedCom ikke er forpligtet af centralt koordinerede aftaler?

MedCom er ikke forpligtet af centralt koordinerede aftaler om valg af leverandør, hvilket derfor ikke er en del af revisionen.

Forvaltningsrevision

3. For at vurdere, om der forekommer væsentlige forvaltningsmangler i MedComs styring af offentlige indkøb, besvarer vi følgende spørgsmål:

- Har MedCom klare rammer, der understøtter sparsommelige indkøb?
- Har MedCom styret indkøb med henblik på at sikre, at indkøb foretages sparsommeligt?

Revisionen omhandler MedCom.

Revisionen af gennemførelse og styring af indkøb i MedCom er en del af den samlede revision, der vil indgå som grundlag for revisionspåtegningen af regnskabet for MedCom for 2022.

II. Konklusion

4. Vores revision har vist, at der ikke forekommer væsentlige regelbrud i MedComs gennemførelse af indkøb. MedComs gennemførelse af indkøb er i overensstemmelse med de regler, der fremgår af meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Revisionen har derudover vist, at der ikke forekommer væsentlige forvaltningsmangler i MedComs styring af offentlige indkøb. MedCom har etableret systemer og processer for styring af offentlige indkøb, der i al væsentlighed understøtter god økonomistyring og forvaltning.

Det baserer vi på:

MedCom har overholdt regler om valg af leverandør i de indkøb, hvor MedCom ikke er forpligtet af centralt koordinerede aftaler.

- MedCom har opstillet tildelingskriterier, der sikrer valg af den økonomisk mest fordelagtige leverandør forud for annoncering af indkøb.
- MedCom har efterlevet den proces for annoncering om indkøb, der følger af reglerne i henhold til indkøbets værdi og art.
- Endelig har MedCom tildelt kontrakt i overensstemmelse de kriterier, der var opstillet forud for annoncering af det pågældende indkøb.

MedCom har klare rammer, der understøtter sparsommelige indkøb.

- MedCom har retningslinjer for planlægning af indkøb der understøtter sparsommelige indkøb.
- MedCom har retningslinjer for gennemførelse af indkøb der understøtter sparsommelige indkøb.
- MedCom har retningslinjer for opfølgning på indkøb der understøtter sparsommelige indkøb.
- MedCom har i relevant omfang tilvejebragt digitale værktøjer til indkøbsområdet, der understøtter sparsommelige indkøb.

MedCom har styret indkøb med henblik på at sikre, at indkøb foretages sparsommeligt

- MedCom har planlagt indkøb, og indgået kontrakt eller samarbejdsaftaler under hensyn til sparsommelighed.
- MedCom har gennemført indkøb under hensyn til sparsommelighed.
- MedCom har fulgt op på indkøb.
- MedCom anvender standardiserede indkøbsstøttesystemer, hvor det er relevant.

Baggrunden for vores konklusion er uddybet i afsnit IV.

III. Revisionskriterier, metode og afgrænsning

5. Revisionen af MedCom er tilrettelagt med henblik på at opnå revisionsbevis med høj grad af sikkerhed for, at der ikke forekommer væsentlige, uopdagede regelbrud og forvaltningsmangler inden for MedComs indkøb.

For regnskabsåret 2020 reviderede vi MedComs aktivitets- og resursestyring og for 2021 MedComs mål- og resultatstyring. Revisionerne viste, at der ikke forekom forvaltningsmangler i MedCom på de to områder. Revisionerne viste, at der var etableret systemer og processer, der i al væsentlighed understøtter en god offentlig økonomistyring og forvaltning.

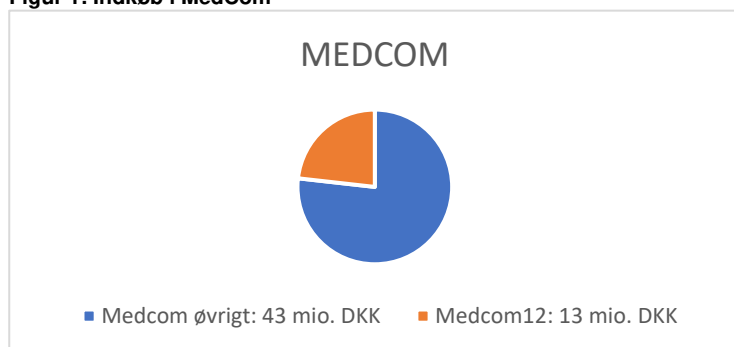
For 2022 har vi valgt at revidere indkøb ud fra væsentlighed og risiko. Det skyldes, at det samlede indkøb i MedCom udgør en væsentlig del af de samlede udgifter. Derudover er indkøb ikke blevet revideret siden 2017. Vi finder det derfor relevant, at undersøge, om MedCom har overholdt reglerne samt etableret systemer og processer for gennemførelse og styring af offentlige indkøb, der i al væsentlighed understøtter en god offentlig økonomistyring og forvaltning.

I 2022 har MedCom udgifter for i alt ca. 77 mio. kr. Ud af de samlede udgifter er der foretaget indkøb for ca. 56 mio. kr. Heraf udgør indkøb i MedCom12 13 mio. kr. Dette svarer til ca. 23 % af de samlede indkøb, jf. figur 1.

MedCom 12

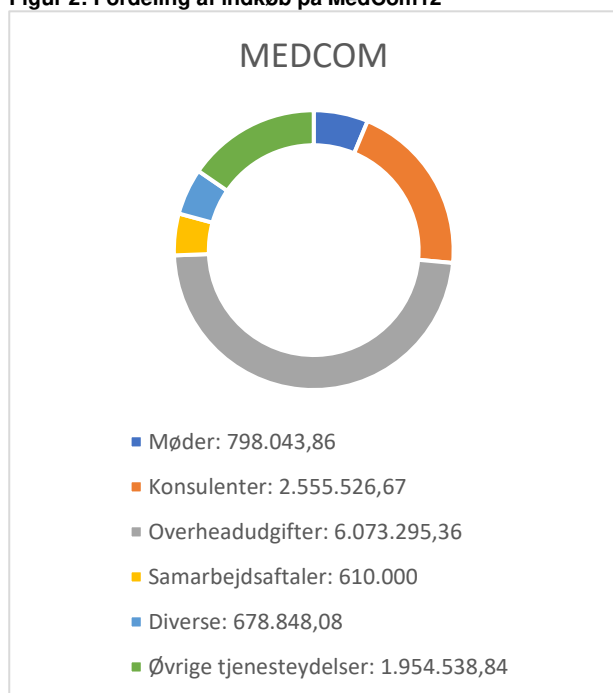
- MedCom 12 er et projekt, der løber årligt og er et af flere i rækken. Der har eksempelvis også været MedCom 10 og 11.

Figur 1: Indkøb i MedCom



Indkøbene i MedCom12 består af konsulentbistand, overheadudgifter, øvrige tjenesteydelser, udgifter til samarbejdsaftaler, møder og diverse, jf. figur 2.

Figur 2: Fordeling af indkøb på MedCom12



Som det fremgår af figur 2 består de største indkøb af overheadudgifter på ca. 6 mio. kr. (47 %), Konsulentudgifter på ca. 2,6 mio. kr. (21 %) og øvrige tjenesteydelser på 1,9 mio. kr. (15 %). Derudover består det af mødeudgifter på 0,8 mio. (6 %) kr., samarbejdsaftaler på 0,6 mio. kr. (5 %) og diverse udgifter på ca. 0,7 mio. kr. (6 %)

Den 1. januar 2021 påbegyndtes MedCom12, der omfatter årene 2021-2022. MedCom12 finansieres gennem faste bidrag fra Sundhedsministeriet, Danske Regioner og KL. De budgetterede faste bidrag fra parterne udgør 46 mio. kr. For 2021 er der anvendt 23 mio. kr., hvorefter der er 23 mio. kr. tilbage til 2022.

Formålet med MedCom 12 er:

- Implementering af moderniseret "MedCom kommunikation" ved brug af internationale standarder, for at fremme datadeling, sekundær dataanvendelse og brugen af nye teknologier
- Udbygning af det nære og sammenhængende sundhedsvæsen ved deling af data af høj kvalitet mellem almen praksis, sygehus, kommune, speciallægepraksis og borger
- Styrket inddragelse af borgerne gennem understøttelse af borgerrettede løsninger
- Udbredt anvendelse af videokonference af høj kvalitet
- Forsat hærdning af informationssikkerheden, herunder understøttelse af det nationale cybersikkerhedsarbejde.

I stikprøven indgår 5 forskellige gennemførte indkøb på MedCom12 med en samlet væsentlighed på ca. 3 mio. kr. Stikprøven omhandler de væsentlige indkøbstyper bestående af: Konsulentbistand og overheadudgifter. Derudover indgår de 5 største indkøb på hele MedCom.

Derudover har vi undersøgt konkrete cases i forbindelse med revisionen af MedComs styring af offentlige indkøb.

6. Revisionskriterierne er bl.a. udarbejdet med udgangspunkt i udbudsloven, cirkulære om indkøb i staten, vejledningsmateriale fra Statens Indkøb samt vejledning om indkøb af varer og tjenesteydelser. Med revisionskriterierne vurderes, om MedComs gennemførelse af indkøb er i overensstemmelse med reglerne. Desuden vurderes relevante systemer og processer, der skal være tilstede for at sikre sparsommelige indkøb.

Derfor har vi undersøgt, om følgende revisionskriterier er opfyldt:

Juridisk-kritisk revision

- MedCom har opstillet tildelingskriterier, der sikrer valg af den økonomisk mest fordelagtige leverandør forud for annoncering af indkøb (annoncering/bekendtgørelse).
- MedCom har efterlevet den proces for annoncering om indkøb (annoncering/bekendtgørelse), der følger af reglerne i henhold til indkøbets værdi og art.

- MedCom har tildelt kontrakt i overensstemmelse med de kriterier, der var opstillet forud for annoncering (annoncering/bekendtgørelse) af det pågældende indkøb.

Forvaltningsrevision

- MedCom har retningslinjer for planlægningen af indkøb, der understøtter sparsommelige indkøb.
- MedCom har retningslinjer for gennemførelsen af indkøb, der understøtter sparsommelige indkøb.
- MedCom har retningslinjer for opfølgningen på indkøb, der understøtter sparsommelige indkøb.
- MedCom har i relevant omfang tilvejebragt digitale værktøjer til indkøbsområdet, der understøtter sparsommelige indkøb.
- MedCom har planlagt indkøb under hensyn til sparsommelighed.
- MedCom har gennemført indkøb under hensyn til sparsommelighed.
- MedCom har fulgt op på indkøb.
- MedCom anvender standardiserede indkøbsstøttesystemer, hvor det er relevant.

7. Undersøgelsens resultater og konklusioner baserer sig på revisionsbevis, som vi bl.a. har indhentet ved at gennemgå stikprøven på 10 indkøb i forhold til regelbrud. Derudover baserer resultater og konklusioner sig på revisionsbevis, som vi har indhentet ved at gennemgå de systemer og processer, som MedCom anvender til indkøb, herunder interne procedurer, cases, retningslinjer mv.

Vi har afholdt møder med MedCom og gennemgået skriftligt materiale. Formålet har været, at få klarlagt eventuelle regelbrud og forvaltningsmangler ved MedComs indkøb.

8. Revisionen er udført i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

IV. Revisionens resultater

A. Overholdelse af reglerne om valg af leverandør, hvor MedCom ikke er forpligtet af centralt koordinerede aftaler

9. Vi har undersøgt, om MedCom har overholdt reglerne om valg af leverandør ved indkøb, hvor MedCom ikke er forpligtet af centralt koordinerede aftaler. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom har opstillet tildelingskriterier, der sikrer valg af den økonomisk mest fordelagtige leverandør forud for annoncering af indkøb (annoncering/bekendtgørelse). Derudover har vi undersøgt, om MedCom har efterlevet den proces for annoncering om indkøb (annoncering/bekendtgørelse), der følger af reglerne i henhold til indkøbets værdi og art. Endelig har vi undersøgt, om MedCom har tildelt kontrakt i overensstemmelse med de kriterier, der var opstillet forud for annoncering (annoncering/bekendtgørelse) af det pågældende indkøb.

Opstilling af tildelingskriterier

10. Vi har undersøgt, om MedCom har opstillet tildelingskriterier, som sikrer valg af den økonomisk mest fordelagtige leverandør forud for annoncering af indkøb.

11. Det fremgår af Udbudsloven §162, at der skal opstilles tildelingskriterier omkring enten pris, omkostninger eller bedste forhold mellem pris og kvalitet. Vi har gennemgået 10 stikprøver. I 4 af stikprøverne er der krav om opstilling af tildelingskriterier. Vores gennemgang har vist, at MedCom har opstillet tildelingskriterier, som sikrer valg af den økonomisk mest fordelagtige leverandør forud for annoncering af indkøb. I 6 af stikprøverne er der ikke krav om tildelingskriterier, jf. "Inhouse aftaler i staten" eller der er tale om samarbejdsaftaler omkring projekter, hvor der kun findes en udbyder, eksempelvis "Min læge app".

Udbudsloven § 162. Omhandler tildelingskriterier

Processen for annoncering af indkøb

12. Vi har undersøgt, om MedCom har efterlevet processen for annoncering af indkøb, der følger af reglerne i henhold til indkøbets værdi og art.

13. Undersøgelsen har vist, at MedCom har efterlevet processen for annoncering og dermed har overholdt udbudsreglerne i Udbudsloven §§56-66, som omhandler annoncering i henhold til indkøbets værdi og art.

Udbudsloven §§56-66. Omhandler annoncering

Tildeling af kontrakt

14. Vi har undersøgt, om MedCom har tildelt kontrakt i overensstemmelse med de kriterier, der var opstillet forud for annoncering af det pågældende indkøb.

15. Undersøgelsen har vist, at MedCom har tildelt kontrakt i overensstemmelse med de kriterier, der var opstillet før annoncering af det pågældende indkøb. MedCom udarbejder kontrakter eller samarbejdsaftaler, også selvom der er tale om "Inhouse aftaler i staten" eller der er tale om mindre indkøb.

Delkonklusion

På ovenstående grundlag vurderer Rigsrevisionen, at MedCom har overholdt reglerne om valg af leverandør ved indkøb, hvor MedCom ikke er forpligtet af centralt koordinerede aftaler. MedCom har opstillet tildelingskriterier, der sikrer valg af den økonomisk mest fordelagtige leverandør forud for annoncering af indkøb. MedCom har efterlevet den proces for annoncering om indkøb, der følger af reglerne i henhold til indkøbets værdi og art. Endelig har MedCom tildelt kontrakt i overensstemmelse de kriterier, der var opstillet forud for annoncering af det pågældende indkøb.

B. MedComs rammer for sparsommelige indkøb

16. Vi har undersøgt, om MedCom har klare rammer, der understøtter sparsommelige indkøb. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom har retningslinjer for planlægningen, gennemførelsen og opfølgningen på indkøb, der understøtter sparsommelige indkøb. Det har vi endvidere gjort ved at undersøge, om MedCom i relevant omfang har tilvejebragt digitale værktøjer til indkøbsområdet, der understøtter sparsommelige indkøb.

MedComs retningslinjer for planlægningen af indkøb

17. Vi har undersøgt, om MedCom har retningslinjer for planlægningen af indkøb, der understøtter sparsommelige indkøb. Det har vi gjort ved, at undersøge om retningslinjerne fastlægger ansvaret for de konkrete opgaver for planlægningen, og om retningslinjerne stiller krav til, at indkøb planlægges på baggrund af en behovsafdækning, så der indkøbes i den rigtige mængde og af den rette kvalitet til den laveste pris. Derudover har vi undersøgt, om retningslinjerne anviser, hvordan indkøb skal planlægges, så gældende regler efterleves og om retningslinjer præciserer krav til dokumentation af væsentlige dispositioner i planlægningsfasen.

Retningslinjer for ansvar, behovsafdækning og efterlevelse af regler ved planlægningen af indkøb.

18. MedCom har fastlagt retningslinjer for ansvarsfordelingen af de konkrete opgaver i planlægningen af indkøb. MedComs indkøb til den fælles drift foretages så vidt muligt via indkøbsfunktionen i MedComs administration. De projektrelateret indkøb foretages af projektledere eller medarbejdere inden for det til projektet afsatte budget. Hvis der er tale om større indkøb eller et indkøb overskrider budgettet, så skal MedComs ledelse inddrages. Ved indkøb af it, er det den interne it-ansvarlige der har ansvaret for planlægningen af, hvilket it-udstyr der skal indkøbes.

Alle indkøb planlægges på baggrund af en behovsafdækning. MedCom har retningslinjer for inddragelse af brugerne i beskrivelsen af behovet for det enkelte indkøb. Ved projektrelateret indkøb er det derfor projektlederen, der sammen med ledelsen vurderer, hvilket behov det enkelte indkøb skal dække. Dette skal sikre, at der indkøbes de rigtige varer og tjenesteydelser, til det rigtige tidspunkt og til lavest mulige omkostninger.

MedCom har en række faste leverandører, som er udvalgt efter en vurdering af pris og ydelser. Udvælgelsen bygger bl.a. på leverandørernes fleksibilitet og kendskab til MedComs aktiviteter. MedCom vurderer også løbende omkostningerne ved eventuelt at skifte leverandør. MedCom indhenter derfor også alternative tilbud for at sammenligne med de faste leverandører på de enkelte indkøb.

Leverandører

MedCom bruger ofte de samme leverandører. Det skyldes at der ikke er mange forskellige leverandører i forhold til de varer og tjenesteydelser MedCom efterspørger.

Retningslinjer for dokumentation af væsentlige dispositioner i planlægningsfasen.

19. MedCom har retningslinjer for indkøb som beskriver dokumentation af væsentlige dispositioner i planlægningsfasen. MedComs retningslinjer for indkøb viser, at MedComs indkøb af varer og tjenesteydelser i videst muligt omfang skal være omfattet af fælles centrale indkøbsaftaler, herunder SKI-aftaler. Hvis indkøbet har en værdi på 500.000 kr. eller derover, skal MedComs ledelse godkende indkøbet. Som hovedregel er det MedComs direktør, som underskriver kontrakter og samarbejdsaftaler. Et udvalgt medlem af MedComs ledelse kan i meget særlige tilfælde underskrive i direktørens fravær.

MedComs retningslinjer for gennemførelsen af indkøb

20. Vi har undersøgt, om MedCom har retningslinjer for gennemførelsen af indkøb, der understøtter sparsommelige indkøb. Det har vi gjort ved, at undersøge om retningslinjerne fastlægger ansvaret for de konkrete opgaver for gennemførelsen, og om retningslinjerne anviser forretningsgange for den konkrete gennemførelse af indkøb i

forhold til indkøbets type og kompleksitet. Derudover har vi undersøgt, om retningslinjerne præciserer, at indkøb skal gennemføres i overensstemmelse med gældende regler, og om de præciserer krav til dokumentation af væsentlige dispositioner i gennemførelsesfasen.

Retningslinjer for fastlæggelse af ansvar i gennemførelsen af indkøb.

21. MedCom har retningslinjer for indgåelse af aftaler og kontrakter som fastlægger ansvaret for de konkrete opgaver i gennemførelsen af indkøb. Det fremgår af MedComs retningslinjerne, at der ved indgåelse af aftaler eller kontrakter altid skal foreligge en underskrevet aftale inden arbejdet og faktureringen påbegyndes. Den underskrevne aftale indgår herefter som dokumentation i forhold til den fremtidige faktura og til opfølgning på indhold. Eksempelvis opfølgning på timer og deadlines ved køb af konsulenter.

Retningslinjer for gennemførelsen af indkøb i forhold til type.

22. MedCom har retningslinjer for gennemførelsen af indkøb i forhold til indkøbets type. MedCom har retningslinjer for brug af standardskabeloner til indgåelse af forskellige indkøbstyper. MedCom har eksempelvis skabeloner for samarbejdsaftaler og kontrakt med konsulenter.

Retningslinjer for gennemførelsen af indkøb i overensstemmelse med gældende regler

23. MedCom har retningslinjer der præciserer, hvordan indkøb skal gennemføres, så gældende regler efterleves. Dette fremgår af MedComs retningslinjer for indkøb. Retningslinjerne beskriver, hvilke regler der gælder i forhold til udbud. Hvis der er tvivl om gældende regler kan de ansvarlige for indkøbet rådføre sig med økonomiafdelingen og MedComs ledelse.

Retningslinjer for dokumentation af væsentlige dispositioner i gennemførelsesfasen.

24. MedCom stiller krav til dokumentation af væsentlige dispositioner ved gennemførelsen af indkøb. MedCom indgår samarbejdsaftaler eller kontrakter på alle deres indkøb. Alle indgåede kontrakter registreres i MedComs kontraktstyringssystem.

MedComs retningslinjer for opfølgningen på indkøb

25. Vi har undersøgt, om MedCom har retningslinjer for opfølgningen på indkøb, der understøtter sparsommelige indkøb. Det har vi gjort ved at undersøge, om retningslinjerne fastlægger ansvaret for de konkrete opgaver med opfølgningen af indkøb, og om retningslinjer fastlægger, hvordan kontrakter styres så kontrakterne efterleves. Endelig har vi undersøgt, om retningslinjerne fastlægger, hvordan der skal følges op på indkøb med henblik på at identificere effektiviserings- og besparelspotentialer.

Retningslinjer for fastlæggelse af ansvar for opfølgning på indkøb

26. MedCom har retningslinjer som fastlægger ansvaret for de konkrete opgaver med opfølgning på indkøb. I forhold til de indkøb der er relateret til et projekt, foregår opfølgningen på det enkelte indkøb i forbindelse med opfølgning på projektet. Der følges op på de enkelte leverancer i forhold til bl.a. indhold, kvalitet og tid. For hvert projekt er der en projektleder der er ansvarlig.

I forbindelse med indkøb til driften er det dem, som står for indkøbene, der følger op.

Retningslinjer for fastlæggelse af styring og efterlevelse af kontrakter

27. MedCom har retningslinjer, som fastlægger hvordan kontrakter styres således at de efterleveres. Der følges op på indhold, kvalitet og tid for både kontrakter og samarbejdsaftaler. Når en kontrakt udløber følges der op på, om MedCom i kontraktperioden har fået leveret det de forventede. Der følges op på, om kvaliteten af det der er leveret er god nok. Hvis eksempelvis projektlederen eller teamlederen i forbindelse med opfølgningen vurderer at indkøbet ikke lever op til kontrakten eskaleres det til MedComs styregruppe. Samme retningslinjer er gældende for samarbejdsaftaler.

Derudover afholdes der månedlige driftsmøder, hvor der også følges op på styring og efterlevelse af kontrakter.

Retningslinjer for effektiviserings- og besparelspotentialer.

28. MedCom har ikke fastlagt specifikke retningslinjer for, hvordan der skal følges op på indkøb med henblik på at identificere effektiviserings- og besparelspotentialer. De følger dog altid op, når en kontrakt udløber, i forhold til om MedCom i kontraktperioden har fået leveret det aftalte.

MedCom har tilvejebragt digitale værktøjer til indkøbsområdet

29. Vi har undersøgt, om MedCom i relevant omfang har tilvejebragt digitale værktøjer til indkøbsområdet, der understøtter sparsommelige indkøb. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom understøtter efterlevelse af indkøbsaftaler gennem integration af disse i digitale indkøbssystemer, hvor det er muligt, og om MedCom indsamler digitale indkøbsdata systematisk til brug for planlægningen og opfølgningen på indkøb.

Efterlevelse af indkøbsaftaler gennem integration af digitale indkøbssystemer

30. MedCom understøtter efterlevelse af indkøbsaftaler gennem integration i digitale indkøbssystemer, hvor det er muligt. MedCom udarbejder en systematisk opfølgning på kontrakter og samarbejdsaftaler.

Indsamling af digitale indkøbsdata

31. MedCom indsamler ikke digitale indkøbsdata systematisk til brug i planlægningen og opfølgningen på indkøb.

Delkonklusion

32. På ovenstående grundlag vurderer Rigsrevisionen, at MedCom har klare rammer, der understøtter sparsommelige indkøb. MedCom har retningslinjer for planlægningen, gennemførelsen og opfølgningen på indkøb. MedCom understøtter efterlevelse af indkøbsaftaler gennem integration af disse i digitale indkøbssystemer, hvor det er muligt. MedCom indsamler dog ikke digitale indkøbsdata systematisk til brug i planlægningen og opfølgningen på indkøb.

C. MedComs styring af sparsommelige indkøb

33. Vi har undersøgt, om MedComs styring sikrer, at indkøb foretages sparsommeligt. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom har planlagt og gennemført indkøb under hensyn til sparsommelighed. Det har vi endvidere gjort ved at undersøge, om MedCom har fulgt op på indkøb, og om de anvender standardiserede indkøbssystemer, hvor det er relevant.

MedComs planlægning af indkøb

34. Vi har undersøgt, om MedCom har planlagt indkøb under hensyn til sparsommelighed. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom kan dokumentere det forretningsmæssige behov for indkøbte varer og tjenesteydelser.

Dokumentation af det forretningsmæssige behov for indkøbte varer og tjenesteydelser

35. MedCom kan dokumentere deres forretningsmæssige behov for indkøbte varer og tjenesteydelser, hvor der er indgået kontrakt eller udarbejdet en samarbejdsaftale. MedCom har i et Excel ark dokumenteret de forretningsmæssige behov og indholdet af indkøbets kontrakt eller samarbejdsaftale, herunder indgåelsesdato og finansiering.

MedComs gennemførelse af indkøb

36. Vi har undersøgt, om MedCom har gennemført indkøb under hensyn til sparsommelighed. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom kan dokumentere, at der er indkøbt i den rigtige mængde, den rette kvalitet og til den laveste pris. Derudover har vi undersøgt, om MedCom har gennemført indkøb i overensstemmelse med de forretningsgange, der er relevante for det pågældende indkøb.

Dokumentation af resurse i den rigtige mængde, den rette kvalitet til laveste pris

37. MedCom har i forbindelse med indkøb dokumenteret, at der er indkøbt i den rigtige mængde, den rette kvalitet og til den laveste pris. MedCom har eksempelvis ved indkøb af mobiltelefoner og bærbare pc'er dokumenteret, at der indkøbes efter opstået behov. Ved køb af mobiltelefoner købes en "standardmodel". Skal der købes en anden model godkendes dette af ledelsen. Ved køb af pc'er indskrives bestillingen i MedComs it-journal. Den ansvarlige medarbejder for indkøb af it gennemgår it-journalen og indkøber den rette model.

Gennemførelse af indkøb i overensstemmelse med forretningsgange

38. MedCom har gennemført indkøb i overensstemmelse med de forretningsgange, der er relevante for typen af det pågældende indkøb. MedCom anvender standardskabeloner til indgåelse af kontrakter eller samarbejdsaftaler til indgåelse af forskellige indkøbstyper. Det fremgår af MedComs Excel ark over indkøb, hvornår de har anvendt henholdsvis en kontrakt og en samarbejdsaftale.

MedComs opfølgning på indkøb

39. Vi har undersøgt, om MedCom har fulgt op på indkøb. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom regelmæssigt kontrollerer, om de interne og eksterne regler, som skal understøtte sparsommelige indkøb, er overholdt. Derudover har vi undersøgt, om MedComs interne kontroller viser, at de interne og eksterne regler, som skal

understøtte sparsommelige indkøb, er overholdt. Vi har undersøgt, om MedCom sikrer, at kontrakter efterleves, og om MedCom indsamler digitale indkøbsdata til analysebrug i opfølgningen på indkøb og planlægningen af fremtidige indkøb. Endelig har vi undersøgt, om MedCom anvender viden om indkøbsbehov og praksis til at forfølge effektiviserings- og besparelspotentialer.

Regelmæssig kontrol og overholdelse af interne og eksterne regler

40. MedCom kan dokumentere, at de regelmæssigt kontrollerer, om de interne og eksterne regler, som skal understøtte sparsommelige indkøb, er overholdt. Mange af MedComs indkøb er relateret til et konkret projekt. Derfor foregår kontrollen af om reglerne er overholdt i forbindelse med opfølgningen på de enkelte projekter.

Sikring af at kontrakter efterleves

41. MedCom har sikret, at kontrakter efterleves. MedCom har i deres Excel ark en oversigt over indgåede kontrakter og samarbejdsaftaler. Revisionen har vist, at MedCom reagerer, såfremt en leverandør ikke leverer som aftalt. I forhold til en konkret leverandør har det fået den konsekvens, at MedCom har strammet op på deres styring af samarbejdsaftalen af den pågældende leverandør.

Anvendelse af viden til forfølgelse effektiviserings- og besparelspotentialer

42. MedCom har dokumentation for, at de anvender viden om indkøbsbehov og praksis til at forfølge effektiviserings- og besparelspotentialer på indkøbsområdet. Undersøgelsen har eksempelvis vist, at MedCom i forbindelse med indkøb af mobiltelefoner og videofaciliteter har afdækket behovet for at forfølge besparelspotentialet.

MedComs anvendelse af standardiserede indkøbssystemer

43. Vi har undersøgt, om MedCom anvender standardiserede indkøbssystemer, hvor det er relevant. Det har vi gjort ved at undersøge, om MedCom anvender de muligheder for digitale indkøb, som er relevante for de indkøb der foretages. Derudover har vi undersøgt, om MedCom anvender standardiserede skabeloner i forbindelse med indkøb.

Anvendelse af digitale indkøb og standardiserede skabeloner

44. MedCom anvender de muligheder for digitale indkøb som er relevante ved brug af indkøbsaftaler i SKI. MedCom anvender derudover standardskabeloner til de indkøb, hvor MedCom anvender kontrakt eller samarbejdsaftaler.

Delkonklusion

45. På ovenstående grundlag vurderer Rigsrevisionen, at MedCom har styret indkøb med henblik på at sikre, at indkøb foretages sparsommeligt. MedCom har planlagt indkøb, og indgået kontrakt eller samarbejdsaftaler under hensyn til sparsommelighed. MedCom har gennemført indkøb under hensyn til sparsommelighed, og de har fulgt op på indkøb. Endelig har MedCom anvendt standardiserede indkøbsstøttesystemer, hvor det er relevant.