

# SAMMANFATTNING AV REVISIONSRESULTAT

## Sveriges Regioner

Nedan ges en sammanfattning av resultatet från en revision hos en leverantör till Sveriges landsting och regioner. Revisionen avser uppföljning av kontraktsvillkor för hållbara leveranskedjor. Sammanfattningen fylls på allteftersom nya aktiviteter kopplade till uppföljningen genomförs, fram till dess att samtliga eventuella avvikelser hanterats och uppföljningen anses avslutad.

### Logg

Senast uppdaterad: 2021-06-22

#### Allmän information

Reviderat företag	Accord Healthcare (tillverkning läkemedel – "[underleverantören]")
Produkt	Clopidogrel (tillverkning läkemedel)
Typ av revision	Fabriksrevision
Revision utförd den	2017-11-23
Geomförd av	Trossa
Ansvarig region	Region E
Rapport	För rapport, kontakta Anders Olsson < <a href="mailto:anders.p.olsson@vgregion.se">anders.p.olsson@vgregion.se</a> > eller Jenny Forsell Skoog < <a href="mailto:jenny.forsell.skoog@vgregion.se">jenny.forsell.skoog@vgregion.se</a> >

#### Sammanfattning av revisionsresultat

Sammanfattning revision	<p>Revisionen genomfördes i fabrik i Indien och syftade till att beskriva hur det granskade företaget arbetar internt för att säkerställa att de grundläggande villkoren och miljökraven i avtalet efterlevs, i den egna verksamheten och i leverantörskedjan. Följande områden omfattades av revisionen:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Generell styrning (rutiner)</li><li>- Barnarbete</li><li>- Arbetares rättigheter</li><li>- Anti-korruption</li><li>- Arbetsmiljö &amp; säkerhet</li><li>- Möjliggörande av revisioner</li><li>- Miljörutiner</li></ul> <p>Revisionen omfattade intervjuer, dokumentgranskning och fabriksinspektion, vilka genomfördes av tre revisorer på en dag på tillverkningsenheten. Intervjuerna, dokumentgranskningen och fabriksinspektionen gav inte fullständigt sammanhängande resultat. Ändå anser revisorerna att granskade verifikat är tillräckliga som underlag för</p>
-------------------------	--

Ett samarbete mellan Sveriges landsting och regioner

slutsatserna i rapporten. På grund av tidsbegränsningar under fabriksinspektionen kan det dock inte uteslutas att det föreligger avvikelser som revisorerna inte identifierade. Inga bilder fick tas under denna revision.

Vid revisionen medverkade Anders Olsson (VGR) och Jenny Forsell Skoog (VGR) som observatörer.

## Resultat revision

Under revisionen fastställdes elva (11) avvikelser och nio (9) förbättringsförslag identifierades. Avvikelsena gäller exempelvis vidareförmedling och uppföljning av krav på leverantörer, fabriksens kompensationsystem, arbetares rättigheter (särskilt avseende kontraksarbetare) och kontroll av utsläpp:

1. **Vidareförmedling av krav:** Trots att utvärderingsformuläret för leverantörer visar att [underleverantören] kontrollerar vissa element avseende de grundläggande villkoren vid godkännande av en ny leverantör (se ovan), motsvarar kraven inte helt de grundläggande villkoren. Det kontrolleras inte heller att dessa element är implementerade som en förutsättning för att [underleverantören] ska ingå ett avtal med en potentiell leverantör. Slutsatsen är därför att [underleverantören] inte vidareförmedlar krav som motsvarar de grundläggande villkoren (i ett specifikt policydokument eller i avtalsbestämmelser).
2. **Kontroll av leverantörer:** Förutom de ovan nämnda leverantörsrevisioner (utifrån GMP) som genomförs vid godkännande av en ny leverantör, uppvisades inga rutiner för att säkerställa leverantörernas efterlevnad av de grundläggande villkoren eller att de avvikelser som identifierats hos [underleverantörens] leverantörer följs upp.
3. **Förmåner inklusive sociala förmåner (fast anställda):** Under dokumentgranskning identifierades att de som är fast anställda inte hade rätt till semester under sin provanställning (sex månader). Medan tillämplig lagstiftning ("Factory Act" 1948, avsnitt 79) inte ger arbetstagare som har arbetat mindre än 240 dagar under ett år någon rätt att ta semester (vilket arbetstagare i en provanställning inte har), har de rätt till betald ledighet på röda dagar (tre nationella och fyra andra festivaler enligt lagen "Industrial employment (standing orders) Central rules", 1946). Den nuvarande skrivningen i kontrakt för arbetstagare med provanställning utgör således en avvikelse mot den sistnämnda förordningen.
4. **Förmåner inklusive sociala förmåner (kontraksarbetare):** Intervjuer med kontraksarbetare indikerar att de inte har tillgång till betald sjukskrivning eller någon betald ledighet. Enligt förklaringen om de mänskliga rättigheterna, artikel 24, "Alla har rätt till vila och fritid, inklusive rimlig begränsning av arbetstiden och periodiska helgdagar med lön". Dessutom anges i artikel 25.1 att "Alla har rätt till (...) säkerhet vid arbetslöshet, sjukdom". Sammanfattningsvis indikerar detta avvikelser mot artikel 24 i FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna.
5. **Disciplinära åtgärder:** Under revisionen konstaterades att den interna uppförandekoden uppgav att dåligt uppförande (t.ex. användning av tobak i fabriken) skulle bestraffas med "böter" som motsvarar ett löneavdrag mellan 500 INR (vilket uppgavs av fastanställda under intervjuer) och tio dagar av löneavdrag (som konstaterades vid dokumentgranskning av kontraksanställdas anställningsavtal med rekryteringsbyråer). Det är oklart huruvida dessa "böter" dras av via uppsägning/friställande av arbete eller genom avdrag på löner, även då arbete har utförts. Detta bedöms vara en avvikelse mot nationell lagstiftning med referens till § 14 "disciplinary action for misconduct" i lagen "Industrial employment (standing order) Central rules, 1946.

	<ol style="list-style-type: none"><li>6. <b>Tillgänglighet av arbetsbeskrivningar för kontraktarbetare:</b> Under dokumentgranskningen visade det sig att anställningsavtal för [underleverantörens] kontraktarbetare inte omfattar de arbetsbeskrivningar som krävs enligt nationell lagstiftning. Dessa dokument upprättas mellan rekryteringsbyråerna och varje kontraktarbetare, men lämnas också in till [underleverantören] och var tillgängliga för granskning under revisionen.</li><li>7. <b>Registrering och godkännande av kontraktarbetare:</b> Under revisionen identifierades att flera kontraktarbetare hade arbetat på fabriken under långa perioder (t.ex. 5 respektive 6 år, vilket identifierades i intervjuerna) och att fabriken kontinuerligt anlitar ett mycket stort antal kontraktarbetare. Detta tyder på att det arbete som utförs av kontraktarbetare är av ständig karaktär, nödvändig för att verksamheten hos [underleverantören] ska fungera och skulle därmed kunna utföras av fast anställda medarbetare. Enligt nationell lagstiftning krävs ett registrerat godkännande för att ha kontraktarbete. Inget sådant godkännande kunde uppvisas under eller efter revisionen. Vidare har lokala myndigheter rätt att besluta om förbud mot användning av kontraktarbete för att utföra arbete som bedöms vara av ständig natur. Trots att verifierande dokumentation som visar myndigheternas bedömning av huruvida kontraktarbetskraft är tillåten efterfrågades, lämnades ingen sådan dokumentation. Detta tyder på en trolig avvikelse mot nationell lagstiftning avseende kontraktarbetare.</li><li>8. <b>Säkerhet på arbetsplats:</b> Säkerhetsdatablad kunde inte tillhandahållas för kemikalier i provtagningsrummet för dagliga mätningar av vatten i fabriken reningsverk (ETP, "Effluent Treatment Plant"). Det angavs att säkerhetsdatablad skulle finnas tillgängliga på ett annat närliggande kontor, men detta kunde inte verifieras. Det var oklart om och hur anställda skulle få tillgång till säkerhetsdatablad och om de fanns tillgängliga på lämpligt språk.</li><li>9. <b>Utrymningsvägar:</b> Under fabriksgenomgången noterades att provtagningsrummet saknade markerade utrymningsvägar och att kontaktuppgifter vid nödsituationer saknades.</li><li>10. <b>Dialog med leverantörer:</b> Leverantörsutvärderingsformuläret innehåller inte specifika frågor om utsläpp till land, vatten och mark. Det kan således inte kontrolleras hur dialogen med leverantören om dessa frågor har förts eller hur riskbedömningen av eventuella utsläpp hos underleverantörer har genomförts. Detta bedöms som en avvikelse.</li><li>11. <b>Rutiner för kontroll av utsläpp till luft:</b> En analysrapport från konsultbolaget Akshar Consultants (daterad 2016-10-05) indikerar att [underleverantören] vid en av utsläppspunkterna ("Stack attached to liquid/solid waste incinerator") släpper ut partiklar (PM) som överstiger deras miljötillstånd (enligt Gujarat Pollution Control Board). Fabriken miljötillstånd anger att den tillåtna utsläppsnivån för denna utsläppspunkt är 50 mg/Nm<sup>3</sup>. Analysrapporten anger (felaktigt) det tillåtna värdet vid denna utsläppspunkt som 150 mg/Nm<sup>3</sup> och det uppmätta värdet anges till 136,96 mg/Nm<sup>3</sup>. Detta innebär således att det uppmätta värdet avviker mot utfärdat miljötillstånd.</li></ol>
<b>Kommentar</b>	
<b>Nästa steg</b>	Avvikelsehantering pågår, aktiviteter enligt action plan. Direktupphandling av tjänst pågår. Samtliga avvikelser är öppna, måste verifieras på plats. Uppföljningsrevision på plats under 2019 (Nov-Dec).

### Sammanfattning av avvikelsehantering

Ett samarbete mellan Sveriges landsting och regioner

Stockholm • Uppsala • Sörmland • Östergötland • Jönköping • Kronoberg • Kalmar • Blekinge • Skåne • Halland • Västra Götaland  
Värmland • Örebro • Västmanland • Dalarna • Gävleborg • Västernorrland • Jämtland • Västerbotten • Norrbotten • Gotland

Sammanfattning uppföljning	Återrevision genomfördes av Trossa den 25 november 2020. Revisionen skulle ha skett på plats men ägde rum digitalt pga. Covid-19. Ytterligare uppföljning via dokumentgranskning har ägt rum 11 december 2020, 12 mars 2021 samt i juni 2021.
Resultat av återrevision	Avvikelse kvarstod vid återrevisionstillfället. Kvarstående avvikelser omfattade vidareförmedling av krav, uppföljning/kontroll av leverantörer, samt tillgänglighet av arbetsbeskrivningar för kontraktsarbetare. Avvikelse släcktes i juni 2021.
Nästa steg	Uppföljningen avslutas.
Status revision	Avslutad juni 2021