

SAMMANFATTNING AV REVISIONSRESULTAT

Sveriges Landsting och 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: 2020-06-02

Allmän information

Reviderat företag	Menigo Foodservice AB
Produkt	-
Typ av revision	Kontorsrevision/återrevision
Revision utförd den	2019-01-22 (ursprunglig revision: januari 2016)
Ansvarig region	Region B/Revision genomförs av Hållbarhetskollen
Rapport	För rapport, kontakt <anders.nordahl@ltdalarna.se>

Sammanfattning av revisionsresultat

Sammanfattning revision

På uppdrag av SKL Kommentus inköpscentral (SKI) reviderade WSP i januari 2016 Menigo AB avseende bolagets efterlevnad av Upphandlingscenters (UH-213-157) krav på socialt ansvarstagande. Två efterföljande återrevisioner har gjorts på denna inledande revision, ett telefonmöte i december 2016 samt ett besök på huvudkontoret i februari 2018. På uppdrag av SKI gjordes även en ny återrevision, via telefon, i januari 2019, vilken beskrivs i föreliggande rapport. Återrevisionen tog en halvdag och syftade till att följa upp på de avvikelser som kvarstod vid det senaste besöket, i februari 2018. Uppföljningen har genomförts i samarbete med Sveriges regioner.

Vid återrevisionen 2018 upplevdes att flera steg framåt tagits sedan revisionen 2016 vad gäller att få till ett systematiskt arbete med uppföljning av sociala och etiska krav i leverantörskedjan. Planerade rekryteringar hade kommit på plats och ett strategiskt arbete inom hållbarhet hade beslutats med ny hållbarhetsstrategi och mål inom bland annat leverantörsuppföljning. Det pågick ett arbete med utveckling och uppdatering av rutiner och system, men fortfarande saknades en del arbete med att få rutiner på plats och att implementera dessa. Kravställningen hade förbättrats men uppföljningen brast vad gäller bland annat hur svaren på SAQ:er och frågeformulär hanterades och hur avvikelser inom sociala och etiska frågor bedömdes. Rekommendationen var efter revisionen 2018 att fortsätta följa upp Menigos arbete under de kommande åren tills det systematiska arbetet bedöms vara tillräckligt utvecklat för att säkerställa att

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

	<p>Upphandlingscenters krav efterföljs och resterande avvikelser kan stängas. Resultatet vid revisionen 2018 var:</p> <ul style="list-style-type: none">• 1 större avvikelse• 2 mindre avvikelser• 4 avvikelser
Resultat revision	<p>Menigo har sedan förra revisionen i februari 2018 jobbat vidare med att utveckla det systematiska arbetet och de är på god väg, men det tar tid och de är långt ifrån framme. En positiv aspekt med detta är att en anledning till varför det tar tid är att de bygger från grunden ett systematiskt arbete som blir genomtänkt och integrerat i verksamheten, vilket är bra på lång sikt. De har lagt grunden inom organisationen, utvecklat rutiner och uppdaterat system, men har inte kommit så långt med den faktiska uppföljningen av leverantörerna vad gäller sociala och etiska krav. Det har skett en generell kompetenshöjning inom bolaget i samband med att Menigo börjat hållbarhetsrapportera. Ett hållbarhetsråd och en hållbarhetsgrupp har införts och efter att den nya affärsstrategin som kom under 2018 lyfte hållbarhet har det även genomförts ett värderingsarbete med samtliga medarbetare, där etik inom inköp ingick.</p> <p>Efter återrevisionen kvarstår tre (3) stycken avvikelser, då revisorn bedömt att åtgärder ej är tillräckliga för en tidigare identifierad avvikelse, och att åtgärder påbörjats för två avvikelser men där avvikelsen ej är helt åtgärdat ännu:</p> <ul style="list-style-type: none">• (Åtgärder ej tillräckliga) Det saknas väsentliga delar i revisionsmallen för att täcka in alla sociala och etiska krav vid uppföljningen av leverantörer. Menigo anger att revisionerna anpassas utifrån checklisten efter syftet med revisionen, men för att kunna anpassa revisionen till att det är brott mot dessa kriterier bör stöd för detta i mallen finnas.• (Åtgärder påbörjade) Enligt Menigos rutin är det numera ett krav att alla leverantörer ska förstå och godkänna avtalsbilagorna. Samtliga leverantörer ska riskbedömas och märkesleverantörer med hög risk, inte bara med avtalspart i högriskland, utan även inkluderat riskprodukter, ska följas upp med etisk SAQ och vid avsaknad eller oacceptabla svar ska en handlingsplan utarbetas. Inga konkreta exempel på leverantörssvar, handlingsplaner eller påföljder kunde dock visas upp under revisionen. Uppföljning av denna avvikelse bör ske för att se att rutinerna för leverantörsbedömning, riskvärdering och uppföljning implementeras och att sociala och etiska krav inkluderas i verifiering och validering.• (Åtgärder påbörjade) Ansvarsfördelning finns, men det bör finnas vägledning för vilka korrigerande åtgärder som kan vara lämpliga och när affärsmässiga konsekvenser kan bli aktuella.
Kommentar	<p>Ytterligare uppdateringar av processer och rutiner kan behövas efter att avvikelser upptäckts vid revision vid odling i Spanien (revision kunde ej genomföras).</p>
Nästa steg	<p>Leverantören ska upprätta en åtgärdsplan som ska följas upp i enlighet med tidplan. Leverantören förväntas hantera kvarstående avvikelser skyndsamt och avstämningsmöten kommer att hållas med leverantören varannan månad. En ny kontorsrevision kommer att genomföras Q4 2019 alternativt Q1 2020.</p>

Ansvarig nästa steg	Mari Andersson Borgenport <Mari.AnderssonBorgenport@sklkommentus.se>
Status revision	Avvikelsehantering pågår
Sammanfattning uppföljning	Avvikelsena kommer att följas upp i samband med ny kontorsrevision 2020. Revisionen planeras av Hållbarhetskollen. En ny uppföljning har genomförts på Menigo på Broccoliodling i Spanien (se separat sammanfattning)
Resultat av återrevision	
Nästa steg	Kontorsrevision 2020 som genomförs av SKL Kommentar inköpscentral under 2020.
Ansvarig nästa steg	SKL Kommentar Inköpscentral/Hållbarhetskollen
Status revision	Revision avbruten, planering av ny kontorsrevision pågår.