

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: 2021-02-12

Allmän information

Reviderat företag	Sharp Business Systems Sverige AB
Produkt	Multifunktionsskrivare
Typ av revision	Två kontorsrevisioner
Revisioner utförda den	2018-11-26 och 2018-11-27
Ansvarig region	Region C
Rapport	För rapport, kontakta Kathleen McCaughey <kathleen.mccaughey@sll.se>

Sammanfattning av revisionsresultat

Sammanfattning revision	<p>Två kontorsrevisioner utfördes hos Sharp Business System Sverige AB. En revisionen utgick från de sociala kontraktsvillkoren som ingår i avtal med Stockholms läns landsting (numera Region Stockholm). Revisionen följde upp hur företaget arbetar för att följa de sociala kontraktsvillkoren med fördjupning kring två produkter som ingår i avtalet.</p> <p>En annan revision genomfördes som en pilotuppföljning av antikorrupsionskrav. Inom ramen för regionernas arbete med hållbar upphandling har en särskild strategi för korrupsionsbekämpning tagits fram. I samband med detta har ett formulär för egenrapportering tagits fram som syftar till att kontrollera leverantörens rutiner för bekämpning av korrupsion. Vid uppföljningen följdes även leverantörens svar på denna egenrapportering upp.</p>
Resultat revision	<p>Vid revisionstillfället hållbara leveranskedjor identifierades fem (5) stycken avvikelser från kontraktsvillkoren:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Leverantören skall kunna visa upp en process som redogör för vilka risker som bedöms kunna förekomma inom leverantörskedjan utifrån de grundläggande sociala kontraktsvillkoren. En process har inte visats upp eller närmare beskrivits under revisionen. Revisorn har utifrån olika dokument kunnat identifiera att det

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>finns rutiner men det har inte varit möjligt att bedöma dess innehåll eller funktion.</p> <ol style="list-style-type: none"> Sharp anger att hela kedjan är kartlagd. Stickprov för två olika produkter i avtal med SLL gjordes under kontorsrevisionen. Det var inte möjligt att ta del av någon information kring leverantörskedjan för dessa två produkter under revisionen. Det saknas information kring vilka risker som är kopplade till de specifika produkterna samt sannolikhet för att dessa inträffar. Exempelvis hur risker bedöms och hanteras som bör vara prioriterade inom den bransch som företaget verkar, exempelvis konfliktmineraler, miljörisker vid utvinning av råmaterial, arbetsförhållanden på tillverkningsanläggningar. SLL ställer krav på att leverantör skall ha en process för uppföljning av som är anpassad till identifierade risker för de produkter som levereras enligt avtal. Sharp har inte kunnat visa upp hur deras process ser ut. Det finns angett att företaget följer upp arbetstid, kollektiva förhandlingar, minimilön, tvångsarbete, migrantarbetare mm. Revisorn kan inte bedöma hur processen fungerar då inga redovisande dokument har visats upp. Det har inte varit möjligt att ta del av hur avvikelser som framkommer under revisioner hos leverantörer hanteras och följs upp. Avsaknad av information. <p>Vidare identifierades fyra (4) avvikelser från krav avseende anti-korruption:</p> <ol style="list-style-type: none"> Sharp AB vidareförmedlar inte krav avseende anti-korruption till leverantörer eller andra samarbetspartners. Under revisionen upptäcktes att Sharp AB:s riskbedömning inte inkluderade något omnämnande av korruptionsrisk eller någon efterföljande bedömning av huruvida risken bedöms som låg eller låg efter justering. Det kan därmed konstateras att korruptionsrisk inte formellt identifierats. Medan det interna systemet för kontroll av efterlevnad anses tillräckligt, utför Sharp inte några uppföljningar i leveranskedjan eller hos affärspartners. Sammanfattningsvis kan konstateras att Sharp AB inte genomför någon uppföljning. Inga uppföljningsaktiviteter har genomförts av Sharp AB (dock noteras att inga fall av korruption har identifierats) och det finns ingen dokumenterad rutin för hantering av avvikelser
Kommentar	I samband med piloten avseende uppföljning av korruptionsrisk hade revisorn i uppdrag att utvärdera metoden för uppföljning. För mer information, kontakta Kathleen McCaughey, Region Stockholm.
Nästa steg	Åtgärdsplan upprättades och följdes upp i enlighet med tidplan.
Sammanfattning uppföljning	Uppföljning av åtgärder har skett löpande av Region Stockholm under 2019 genom dialog och dokumentgranskning.
Resultat av återrevision	Samtliga avvikelser avseende hållbara leveranskedjor åtgärdades. En avvikelse kvarstår avseende anti-korruption.
Nästa steg	Då avtalet löper ut avslutades uppföljningen trots kvarstående avvikelse.
Status revision	Uppföljning av hållbara leveranskedjor avslutades 2019-12-18.

