

# Regionens arbete för att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden”

Dnr 00338-2020

## Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar att godkänna vidtagna och pågående åtgärder samt regiondirektörens förslag med anledning av revisionsrapport Regionens arbete för att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden”

## Sammanfattning

Revisorerna har granskat regionens arbete för att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden. Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen och nämnderna *delvis har tillskapat ändamålsenliga system* för att förebygga, upptäcka och beivra bluffakturor och liknade bedrägliga beteenden.

Policys och riktlinjer är i stort ändamålsenligt utformade men utformandet av uppföljning och rapportering av följsamheten bör klargöras. Riskanalyser inom området görs på övergripande nivå men inte på divisionsnivå. Anställda har fått viss information/utbildning vad gäller policys och riktlinjer. Informationssystem används för att löpande genomföra kontroller av oseriösa leverantörer men saknas kopplat till det regionövergripande arbetet mot mutor, korruption och andra typer av oegentligheter.

## Ärendet

### Revisorernas granskning

Revisorerna har granskat regionens arbete för att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden. Granskningen har inriktats mot områdena riskanalys, policy och riktlinjer, utbildning av anställda, informationssystem samt uppföljning, rapportering och åtgärder. Granskningen omfattar verkställande organ med fördjupningar i enheter inom Division Service, Division Närsjukvård och Division Länsteknik.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen och nämnderna *delvis har tillskapat ändamålsenliga system* för att förebygga, upptäcka och beivra bluffakturor och liknade bedrägliga beteenden.

Med anledning av granskningens iakttagelser och bedömningar lämnade revisorerna följande rekommendation:

- Regionstyrelse och nämnder säkerställer att riskanalyser på divisionsnivå inkluderar arbetet mot oegentligheter och andra typer av bedrägliga beteenden

- Regionstyrelsen utvecklar kontroll, uppföljning och åiterrapportering inom granskningsområdet. Exempelvis bör det i övergripande styrdokument klargöras hur uppföljning och rapportering ska vara utformad
- Regionstyrelsen säkerställer att planerade aktiviteter avseende utbildning och information kopplats till fullmäktiges policy/riktlinjer för mutor och andra typer av oegentligheter genomförs på avsett sätt.

Revisorernas bedömning baseras på följande:

#### Riskanalyser

Riskanalyser inom granskningsområdet sker *delvis* i tillräcklig omfattning.

- Det genomförs riskanalyser när det gäller arbete mot oegentligheter på övergripande nivå men inte på divisionsnivå.
- Riskanalys kopplad till hantering av leverantörsfakturor genomförs.

#### Policys och riktlinjer

Regionens styrdokument inom området *i stort är ändamålsenligt utformade* men hur uppföljning och rapportering av följsamheten till dessa ska ske bör klargöras i dokumenten.

#### Utbildning av anställda

Utbildning inom granskningsområdet sker *delvis* i tillräcklig omfattning.

- Det sker återkommande utbildning av personal som utför olika kontroller av leverantörsfakturor.
- Anställda inom de granskade verksamheterna har fått viss information/utbildning vad gäller interna policys och riktlinjer gällande mutor, korruption och andra typer av oegentligheter.

#### Informationssystem

Ändamålsenliga informationssystem *finns delvis* för att beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden.

- Informationssystem används för att löpande genomföra kontroller av oseriösa leverantörer.
- Informationssystem saknas kopplat till det regionövergruppande arbetet mot mutor, korruption och andra typer av oegentligheter.

#### Uppföljning, rapportering och åtgärder

Revisorernas bedömning är att uppföljning och rapportering inom området *inte är tillräcklig*.

- Övergripande styrdokument beskriver inte hur uppföljning, kontroll och åiterrapportering ska ske och dokumenteras.
- Revisionen har inte kunnat styrka att av systematiserade kontroller av följsamheten till övergripande styrdokument genomförts inom alla granskade verksamheter då dokumentation saknats. Undantaget är leverantörsenheten och verksamhetsområde fastigheter inom division Service, som genomfört dokumenterade kontroller.

**Regiondirektören rapporterar vidtagna och pågående åtgärder:**

I den Riktlinje mot mutor, korruption och jäv som är på väg upp till beslut klargörs hur uppföljning och rapportering av följsamheten av riktlinjen ska ske. Utbildningsmaterial inom området mutor, korruption och jäv ska också tas fram.

Regel för intern kontroll ska uppdateras med en beskrivning av nämndernas ansvar för internkontroll samt att divisionerna årligen ska göra riskinventering och riskbedömning inom områdena lagar, riktlinjer, rapportering, verkställighet och etik och att divisionernas internkontrollplaner ska innehålla kontrollmoment inom dessa områden. I regel för intern kontroll ska också läggas till att styrelsen ska följa upp divisionernas egenkontrollarbete.

Som en del i pågående översyn av regionens verksamheter ingår att skapa en tydligare roll/funktion för internrevision.

**Beslutsförslagets påverkan avseende jämställdhet**

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på jämställdheten mellan kvinnor och män, flickor och pojkar.

**Bilagor:**

Revisionsrapport ”Regionens arbete för att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden”

Revisorernas skrivelse ”Regionens arbete för att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden”

**Protokollsutdrag skickas till:**

Ekonomi- och planeringsdirektör  
Verksamhetsdirektör  
Regionens revisorer