

**För kännedom**  
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

## Revisionsrapport inhyrd personal via bemanningsföretag

PwC har på uppdrag av revisorerna i Region Norrbotten genomfört en granskning av inhyrd personal via bemanningsföretag.

Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsens interna kontroll är tillräcklig i samband inhyrning av personal från bemanningsföretag.

I granskningen har dokumentstudier, stickprov, avstämningar och intervjuer genomförts vid ett urval av regionens verksamheter.

**Vår sammanfattande revisionella bedömning är att regionstyrelsens interna kontroll till övervägande del är tillräcklig i samband inhyrning av personal från bemanningsföretag.**

Vår bedömning baseras på följande:

- Vår granskning visar att inhyrning av personal gällande allmänspecialister till primärvården *till övervägande del* sker i enlighet med tecknade ramavtal och regionens regelverk.
- Den granskning vi gjort av fakturor visar även att de fakturor som regionen erhåller *till övervägande del* uppfyller avtalade uppgifter som möjliggör kontroll.
- Åtgärder vidtas *till övervägande del* vad avser vitesföreläggande vid bristande leveranser från leverantörerna.
- Vår granskning visar även att betydande vitesbelopp utkrävts för brister i leveranser under året.
- I vår granskning framkommer att åtgärder *till övervägande del* vidtas i de fall då uppgifter saknas på fakturorna som regionen erhåller från leverantörerna. Detta genom att återkoppling till leverantörerna sker vid upptäckta brister och eventuella oklarheter till övervägande del reds ut innan fakturorna betalas
- Avslutningsvis är vår bedömning att regionstyrelsen följer upp området i *tillräcklig* utsträckning. Detta främst genom att regionstyrelsen gett

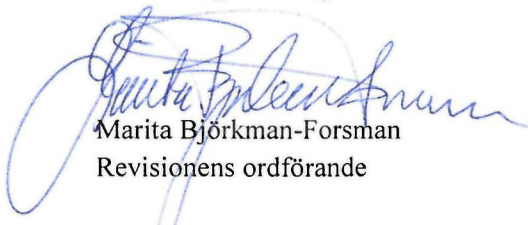
regiondirektören i uppdrag att minska användningen av inhyrd personal. Kostnadsutvecklingen och arbetet med att försöka minska kostnaderna redovisas dels genom ledningsrapporten samt genom divisionernas återrapportering till styrelsen. Styrelsen följer även utvecklingen inom området genom delårsrapport och årsredovisning.

Utifrån granskningens iakttagelser och bedömningar lämnar vi följande rekommendationer:

- Regionstyrelsen säkerställer att de fakturor som tillsänds regionen uppfyller regionens ställda krav på innehåll
- Regionstyrelsen säkerställer att regionens regelverk efterlevs genom att direktupphandling av vårdpersonal sker utifrån regionens fastställda riktlinjer

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från regionstyrelsen önskas senast 2018-05-10.

Med vänlig hälsning



Marita Björkman-Forsman  
Revisionens ordförande



Robert Edin  
Förtroendevald revisor

**Bilaga:** Revisionsrapport ”Inhyrd personal via bemanningsföretag”, februari 2018