

Landstingsstyrelsen

Yttrande över projektrapport 33/2004: Risker för oegentligheter och förtroendeskada i Landstinget – en enkät

(1 bilaga)

Ärendet

Landstingsrevisorerna har genomfört en enkät inom området förtroendeskadligt beteende, riktat till samtliga förvaltnings- och bolagsledningarna. Därefter har en uppföljning gjorts genom en särskild enkät riktad till vissa målgrupper inom organisationen. Resultatet av undersökning och analys redovisas i projektrapport 33/2004 som överlämnats till landstingsstyrelsen för yttrande.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att som yttrande över projektrapport 33/2004, Risker för oegentligheter och förtroendeskada i landstinget – en enkät, överlämna detta tjänsteutlåtande.

Riskbedömning

Den enkät som revisorerna genomfört har haft till syfte att möjliggöra en riskbedömning av den interna kontrollmiljön inom områden med särskild risk för oegentligheter och förtroendeskada. Dessa områden innefattar enligt rapporten:

- Upphandling och affärsmässighet
- Hantering av projektmedel
- Bisysslor
- Umgänge med läkemedelsindustrin
- Förrådshantering

De exempel på oegentligheter/förtroendeskadlighet som framkommit i enkäten handlar till stor del om att man givit uttryck för bristande lojalitet mot landstinget. Det finns inga kommentarer om direkta ekonomiska olagligheter.

Bilaga: Projektrapport 33/2004: Risker för oegentligheter och förtroendeskada i landstinget – en enkät

2005-02-22

Intern kontrollmiljö

Rapportens slutsats är att riskerna för oegentligheter/förtroendskada inte är obetydliga. De ”bristområden” som utpekats i rapporten är:

- Kunskap om gällande regler
- Uppföljning och kontroll
- Tillåtande attityd

Det kan noteras att *kunskap* om gällande regler, liksom *uppföljning* och *kontroll* utpekats som bristområden, däremot riktas ingen kritik mot själva regelverket.

Förslag till åtgärder

Revisorernas analys av enkätsvaren resulterar i en rekommendation om förstärkt intern kontroll inom områden med risk för oegentligheter/förtroendskada.

Revisorerna pekar särskilt på tre områden:

- Behov av internrevisionsfunktion för styrelser med stora inslag av affärs-verksamhet
- Säkerhetssyftande åtgärde i samband med upphandlingar
- Uppföljningen av det nya avtalet med läkemedelsindustrin.

Dessutom betonas betydelsen av att enkätundersökningens resultat återredovisas till landstingets styrelser och förvaltningar så att ett arbete med att förbättra den interna kontrollen kan påbörjas omgående.

Förstärkt intern kontroll

Enligt revisionsrapporten framtonar en bild av en alltför tillåtande intern kontroll-miljö. Att förändra denna kultur så att mål, riktlinjer och policies efterlevs är en nyckelfråga för ett framgångsrikt förebyggande arbete med målsättning att minska risken för förtroendskadligt beteende.

Koncernledningen har initierat ett arbete i syfte att förstärka den interna kontrollen. Detta arbete innefattar bl a ett framtagande av internkontrollreglemente, riskanalyser, kontrollaktiviteter och uppföljning. I samband med att dessa frågor genomlyses och uppmärksammas både centralt och lokalt inom landstinget, på alla nivåer, bör kontrollmiljön påverkas positivt. Arbetet med att ta fram och implementera ett internt kontrollsystem för landstinget ska ske under 2005. Inom ramen för detta arbete kommer revisionsrapportens förslag som internrevisionsfunktioner, säkerhetssyftande åtgärder i samband med upphandlingar m m att hanteras, liksom en rad andra frågor som kan framkomma i t ex riskanalyser.

Stockholms läns landsting
Landstingsstyrelsens förvaltning
Avd Koncernredovisning
Sören Olofsson

TJÄNSTEUTLÅTANDE

3

2005-02-22