

Landstingsstyrelsen

**Yttrande över Landstingsrevisorernas rapport 7/2009 –
Skydd mot oegentligheter – styrning och intern kontroll av
externfinansierade projekt****Ärendet**

Landstingsrevisorerna har till landstingsstyrelsen överlämnat sin revisionsrapport 7/2009, Skydd mot oegentligheter – styrning och intern kontroll av externfinansierade projekt. Rapporten har också överlämnats till styrelserna för Karolinska Universitetssjukhuset, Danderyds Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB och Stockholms läns sjukvårdsområde. Revisionen rekommenderar landstingsstyrelsen att se över regelverket avseende projektredovisning. Exempelvis finns det behov att förtydliga delar i ekonomihandboken gällande ansvar, överskott och principer för att täcka administrativa kostnader. Landstingsrevisorernas rapport biläggs i sin helhet, bilaga 1.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att som yttrande över Landstingsrevisorernas rapport 7/2009 – Skydd mot oegentligheter – styrning och intern kontroll av externfinansierade projekt, överlämna detta tjänsteutlåtande.

Förvaltningens synpunkter

I revisionsrapporten lämnas följande fyra rekommendationer:

1. Granskningen visar en otillräcklig styrning och bristfällig intern kontroll av externt finansierade projekt. Det innebär att risker för oegentligheter i projekten ökar.

Förvaltningen kommer att påbörja ett utvecklingsarbete, i samverkan med verksamheterna, i syfte att stärka styrning och intern kontroll av externt finansierade projekt.

2. Landstingets ekonomihandbok behöver ses över och utvecklas. Det gäller såväl ansvarsfrågan som riktlinjer för hantering av överskott och påslag för administrativa kostnader i projekten.

Bilaga

1. Landstingsrevisorernas rapport 7/2009, Skydd mot oegentligheter – styrning och kontroll av externfinansierade projekt

Den koncerngemensamma rutinen i ekonomihandboken är daterad 081028. Den reglerar vad som avses med projekt, ansvarsfördelning, avtal och tidsbegränsning samt hantering av resultat, administrativa avgifter och overheadkostnader. Rutinen tillkom i samråd med verksamheternas redovisningschefer. Revisorernas granskning är värdefull i det fortsatta kvalitetsarbetet .

3. De granskade sjukvårdsverksamheterna måste följa landstingets riktlinjer och policyer för intern kontroll och hantering av projektmedel bland annat gällande riskbedömningar av oegentligheter och hantering av projektmedel.

Förvaltningen delar revisorernas uppfattning att sjukvårdsverksamheterna måste följa landstingets riktlinjer och policyer för intern kontroll och hantering av projektmedel.

4. Den interna kontrollen av externfinansierade projekt måste förstärkas betydligt vid de granskade sjukvårdsverksamheterna. Det krävs utvecklade interna riktlinjer för hantering och redovisning av projekt samt system som möjliggör styrning och uppföljning av projekt.

Revisionsrapporten har överlämnats för yttrande till styrelserna för Karolinska Universitetssjukhuset, Danderyds Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB och Stockholms läns sjukvårdsområde för. Vad avser denna fjärde rekommendation hänvisar förvaltningen till deras yttranden.

Miljökonsekvenser av beslutet

Ingen miljöpåverkan.

Mona Boström
Landstingsdirektör

Helena Holmstedt
Finansdirektör