

	Datum	Dnr
Regionens revisorer	2023-03-28	REV2022-00007
	Till	Regionstyrelsen

Revisionskrivelse om Region Uppsalas arbete med den interna kontrollen och uppföljning av tidigare granskningar med inriktning mot korruption och andra oegentligheter

Beslut

Regionens revisorer har anlitat KomRedo AB att genomföra en uppföljningsgranskning av regionens arbete med intern kontroll och arbete att förhindra korruption.

Bakgrund

Regionens revisorer har tidigare granskat arbete med intern kontroll och arbete att förhindra korruption. Exempel på oegentligheter inkluderar mutbrott, förskingring, trolöshet mot huvudman, bedrägeri, stöld, oriktig finansiell rapportering, otillåtna bisysslor och anlitande av ”svart” arbetskraft.

Revisorerna har i tidigare granskningar bedömt att Region Uppsala har en intention att förhindra korruption och andra oegentligheter. Behövliga styrdokument finns. I den senaste granskningen som gjordes 2021 konstaterades dock att regionen saknar ett fortlöpande arbete som även involverar de anställda och bidrar till att göra frågan levande i organisationen. Av granskningen framgick att det på avdelningar och enheter inte diskuterades risker för förekomst av oegentligheter.

Vi rekommenderade då att regionen skall arbeta med att lyfta och levandegöra frågorna på ett bättre sätt, genomföra utbildningsinsatser löpande inom området samt arbeta mer med risk- och väsentlighetsanalys som underlag för intern kontroll.

I granskningar av den interna kontrollen gjorda 2019 och 2020 blev det ungefär samma rekommendationer. I granskningen 2019 rekommenderades dessutom fastighets- och servicenämnden också att få inhämta information från åklagarmyndigheten och skattemyndigheten angående entreprenörer och leverantörersandel.

Syfte

Syftet med denna granskning är att bedöma om tidigare granskningar lett till en förbättrad internkontroll och om nämndernas risk- och väsentlighetsanalyser är tillräckliga för att upptäcka eventuell korruption och andra oegentligheter.

Den övergripande revisionsfrågan är om regionen har en intern kontroll som är tillräcklig för att upptäcka korruption och andra oegentligheter.

Granskningens resultat

Av granskningen har framkommit att åtgärder har vidtagits i olika sammanhang med det konkreta syftet att minimera riskerna för korruption och andra oegentligheter. Särskilt framhålls att metodutvecklingen avseende risk- och väsentlighetsanalys utvecklats positivt. Kännedomen om vidtagna åtgärder och rekommendationer skiftar dock bland personerna som intervjuats.

Med utgångspunkt i rapporten är vår samlade bedömning att Region Uppsala inte har en intern kontroll som är tillräcklig för att motverka och upptäcka korruption och andra oegentligheter.

Revisorernas rekommendationer

Till Regionstyrelsen:

- Verka för att en tydligare roll- och uppgiftsfördelning inom inköps- och upphandlingsområdet införs samt att säkerställa väl fungerande attest- och delegationsordningar.
- Säkerställ att roll- och ansvarsfördelningen inom hela regionen tydliggörs avseende hanteringen av oegentlighets/korruptionsfrågor.
- Tydliggör säkerhets- och beredskapsenhetens uppdrag och funktion inom området för såväl förtroendevalda som tjänstepersoner.
- Säkerställ att regionens regelverk för insatser mot korruption och andra oegentligheter är uppdaterad, känd och tillämpas samt att arbetet med att följa upp bisysslor utvecklas ytterligare.
- Skapa förutsättningar för att följa upp och dokumentera de åtgärder som regionen vidtagit/inte vidtagit. Det rekommenderas vidare att beslut fattas om vilken funktion under regionstyrelsen skall ansvara för att åtgärder vidtas samt att dessa åtgärder följs upp.
- Säkerställ att det finns tydliga rutiner, arbetsätt och dokumentation för att minimera risken för korruption och oegentligheter samt ytterligare öka medvetenheten hos personalen i dessa frågor.

Datum Dnr

Regionens revisorer

2023-03-28 REV2022-00007

Regionens revisorer önskar svar från Regionstyrelsen avseende vilka åtgärder som planeras att vidtas med anledning av rapporten och revisorernas rekommendationer senast 2023-08-31.

För Regionens revisorer



Anders Toll
Ordförande