

Regionstyrelsen
Hälsa- och sjukvårdsnämnden (för kännedom)

Granskning av konsultanvändning inom regionens IT- verksamhet

Vi rekommenderar regionstyrelsen:

- Att säkerställa att såväl regelverk som tillämpade rutiner e t c i samband med nyttjande av konsulter är ändamålsenliga, samt
- Att i detta arbete bli beakta de rekommendationer som lämnats i KPMG:s granskning

Granskningen överlämnas till regionstyrelsen med begäran om yttrande senast 2024-12-31.

Vi har genomfört en granskning av regionens användning av konsulter inom IT-verksamheten, särskilt med fokus mot VISUS-projektet (nytt vårdinformationssystem). Syftet med granskningen är att ge oss underlag för att kunna bedöma om det föreligger risk för bristande intern styrning och kontroll samt risk för oegentligheter inom den aktuella verksamheten. En del i granskningen har utgjorts av en fördjupad granskning utförd av KPMG.

En bakgrund till granskningen är att regionens tjänstemannaledning genomfört en riktad kontrollaktivitet mot hanteringen av konsulter inom IT-verksamheten och därvid uppmärksammat en rad förhållanden som bedömts som tvivelaktiga.

KPMG:s granskning visar på ett flertal, delvis, allvarliga brister inom främst hantering och uppföljning av konsultavtal. Vissa brister är av sådan art att de bedömts utgöra betydande risker för bli ekonomisk skada. KPMG:s samlade

bedömning är att konsulthanteringen inte är ändamålsenligt utformad och att den interna styrningen och kontrollen inte är tillräcklig.

Vår bedömning är att omfattningen av de brister som noterats utgör en betydande risk för bristande ändamålsenlighet eller missbruk av systemet. Flera av de förhållanden som observerats överensstämmer också med de iakttagelser som gjorts i tjänstemannaledningens egen kontrollaktivitet. De förhållanden som noterats menar vi i huvudsak är en konsekvens av brister i regelverk och rutiner samt olika tillkortakommanden i regionens styrning, ledning och uppföljning av konsultanvändningen. Några tydliga belägg för att bristerna, i de delar som granskningen omfattat, medfört något systematiskt eller åtalbart missbruk har däremot inte kunnat identifieras.

Vår samlade revisionella bedömning är att regionstyrelsen i väsentliga delar saknat den kontroll och uppföljning som bedöms som nödvändig. Styrelsen behöver därför omgående vidta åtgärder för att komma tillrätta med de brister som observerats.

Eftersom anlitande av konsulter i olika sammanhang är en nödvändighet i en komplex och kunskapsstyrd organisation som Region Dalarna är det viktigt att detta sker på ett tillfredställande sätt. De brister vid användningen av konsulter som noterats är samtidigt av sådan art att vi inte kan utesluta att motsvarande brister kan finnas även inom andra verksamhetsområden i regionen. Vi har därför för avsikt att i uppföljande granskningar eller ytterligare granskningsaktiviteter återkomma till regionens styrning och kontroll av konsultanvändningen i regionen.

Region Dalarna

Revisorerna



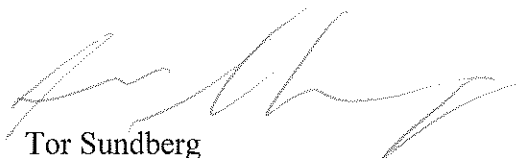
Jan Wiklund



Sören Bertilsson



Lena Reyier



Tor Sundberg

Torbjörn Roos