

Tjänsteställe, handläggare

Datum 2025-02-12
Dnr 24REV47**Sida**
1(2)**Distribution**
Regionstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Regionala utvecklingsnämndenDelges:
Regionfullmäktige

Skydd mot välfärdsbrottslighet

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 2025-02-12 behandlades revisionsrapporten *Skydd mot välfärdsbrottslighet*.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av Regionstyrelsens, Hälso- och sjukvårdsnämndens samt Regionala utvecklingsnämndens kommentarer samt information om planerade åtgärder för respektive rekommendation i rapportens sammanfattning. Svaret bör vara oss tillhanda senast 30 maj.

Bakgrund

Syftet med granskningen har varit att bedöma om det finns en tillräcklig intern kontroll för att förebygga välfärdsbrottslighet inom Regionstyrelsen, Regionala utvecklingsnämnden samt Hälso- och sjukvårdsnämnden. Granskning av kontroller har varit inriktad mot processen för kontroll och uppföljning av leverantörer.

Iakttagelser

Vi har med vissa undantag inte noterat styrdokument som tydligt syftar till att systematiskt förebygga och upptäcka välfärdsbrottslighet. Det gäller även inköps- och upphandlingsområdet. Av Regionplan 2025–2027 framgår emellertid att regionen tillämpar en nolltolerans mot välfärdsbrottslighet. Regionplanen anger även att nolltolerans behöver stödjas inom ramen för ledning och styrning av all verksamhet i regionen. Vi bedömer att regionens organisation, som en del av styr- och kontrollmiljön, inte är tillräcklig för att förebygga välfärdsbrottslighet. Det finns ingen samordning av insatser för att förebygga välfärdsbrottslighet inom regionen vilket vi bedömer är väsentligt med avseende på områdets komplexitet.

Vi bedömer att det inte bedrivs en tillräcklig systematisk riskhantering kopplat till välfärdsbrottslighet. Vi ser dock positivt på att intern kontrollplanerna och riskanalyserna för 2025 har utvecklats med avseende på välfärdsbrottslighet. Riskerna för välfärdsbrottslighet är emellertid på en övergripande nivå. Kontroller för att upptäcka välfärdsbrottslighet ingår inte.

Avseende leverantörskontroller så ser vi en risk för att vissa av regionens kontrollaktiviteter kan kringgå av oseriösa företag.

Bedömning

Vår sammantagna bedömning är att den interna kontrollen för att förebygga välfärdsbrottslighet inte är tillräcklig inom Regionstyrelsen och de granskade nämnderna.

Rekommendationer

Nedan framgår våra främsta rekommendationer till Regionstyrelsen.

- Ta initiativ till ett regiongemensamt styrdokument som omfattar välfärdsbrottslighet med principer som tydliggör regionens arbete inom området.
- Se till att det finns ett stöd för att förebygga välfärdsbrottslighet inom ramen för ledning och styrning av all verksamhet i regionen.
- Ta initiativ till att styrelsens ansvar för den interna kontrollen tydligt regleras av regionfullmäktige.
- Säkerställ att det finns anvisningar och stöd för riskanalys avseende välfärdsbrottslighet samt att anvisningarna följs.
- Tydliggör i styrdokument, med utgångspunkt i riskanalys, åtgärder för skydd mot välfärdsbrottslighet avseende regionens upphandlingar.
- Säkerställ att riskanalys i samband med upphandlingar beaktar välfärdsbrottslighet.
- Utveckla rutinerna för leverantörskontroller under avtalsperioden.

Nedan framgår våra främsta rekommendationer till Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden samt Regionala utvecklingsnämnden.

- Beakta perspektivet välfärdsbrottslighet i styrande dokument inom ramen för den egna nämndens verksamhet.
- Säkerställ att effektiva leverantörskontroller sker under avtalsperioden för skydd mot välfärdsbrottslighet.

REGIONENS REVISORER

Ingemar Nilsson
Vice ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör