

**§ 48                    Revisionsrapport nr 3/2024 - Granskning av kontroller mot  
välfärdsbrottslighet  
HSN 1421-2024**

**Sammanfattning**

Revisionen har i en fördjupad granskning av kontroller mot välfärdsbrott inom upphandling, inköp och avtalsförvaltning år 2024 (3/2024) påtalat brister samt lämnat rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden att vidta åtgärder. Rekommendationer som revisionen delgett nämnden är följande:

- Säkerställ att nämndens verksamheter får stöd från regionstyrelsens förvaltning för att förebygga, upptäcka och utreda välfärdsbrott kopplat till de upphandlingar och inköp som nämndens verksamheter genomför.
- Säkerställ att det finns en tillräcklig uppföljning av avtalen inom nämndens ansvarsområde för att förebygga, upptäcka och utreda välfärdsbrott.
- Säkerställ en tillräcklig uppföljning av arbetet för att förebygga, upptäcka och utreda välfärdsbrott inom nämndens verksamheter kopplat till inköp, upphandling och avtalsförvaltning.

Möjligheten att förhindra välfärdsbrott gällande inköpta vårdtjänster är kopplad till regionens rutiner för avtalsförvaltning. Det finns behov av att förbättra processen gällande kontroll, uppföljning och förnyelse av avtal likväl som kontroll av fakturor som ställs till regionen. Det är ett omfattande arbete där inköp och verksamhet behöver samverka för en bättre kontroll.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har upprättat ett yttrande som svar på revisorernas rekommendationer.

**Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår hälso- och sjukvårdsnämnden att besluta om att avge upprättat yttrande till revisionen.

**Beslut**

Arbetsutskottet föreslår hälso- och sjukvårdsnämnden att besluta om att avge upprättat yttrande till revisionen.

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse - Revisionsrapport nr 3/2024, Granskning av kontroller mot välfärdsbrottslighet
- Yttrande - Revisionsrapport nr 3/2024, Granskning av kontroller mot välfärdsbrottslighet
- Granskning av kontroller mot välfärdsbrott inom upphandling, inköp och avtalsförvaltning, Fördjupad granskning 3/2024
- Revisorernas bedömningar Kontroller mot välfärdsbrott inom upphandling, inköp och avtalsförvaltning