

För kännedom
Landstingsfullmäktige

Landstingsstyrelsen

Revisionsrapport "Granskning av inhyrd personal"

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Norrbottens läns landsting har PwC granskat hanteringen av inhyrd personal. Syftet med granskningen har varit att ge underlag för bedömning av om upphandling och avrop av inhyrd personal sker på ett ändamålsenligt sätt samt om landstingsstyrelsens interna kontroll i sammanhanget är tillräcklig.

Vår sammanfattande bedömning är att upphandling och avrop av inhyrd personal inte sker på ett ändamålsenligt sätt samt att landstingsstyrelsens interna kontroll i sammanhanget är otillräcklig.

Vår bedömning baseras på följande:

- Inhyrningen av personal har inte minskat sedan vår förra granskning år 2009, detta trots att en uttalad målsättning om detta finns.
- Upphandlingsprocessen avseende inhyrd personal har inte varit ändamålsenlig då den aktuella ramavtalsupphandlingen inte byggde på en kravspecifikation som verksamheterna i tillräcklig omfattning varit delaktiga i att utarbeta.

Vi noterar dock att verksamheten, inför kommande ramavtalsupphandling, vidtagit åtgärder för att öka verksamheternas delaktighet och möjlighet att påverka innehållet i upphandlingen.

- Inhyrning av personal sker inte i enlighet med tecknade ramavtal och landstingets regelverk.

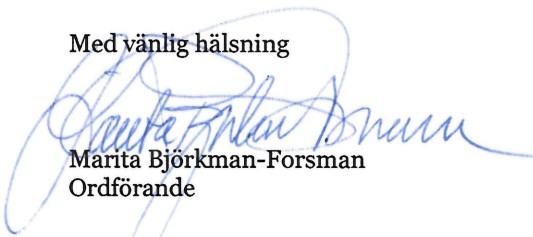
Verksamheterna fortsätter att i relativt hög utsträckning använda sig av icke avtalade leverantörer. Vi ser även att det har skett en viss försämring när det gäller avtalstroheten sedan vår förra granskning, år 2009.

- Den interna kontrollen i samband med fakturahantering av inhyrd personal är **otillräcklig**. Detta eftersom landstingets regler för attest inte följts då ett flertal uppenbart felaktiga fakturor tillåtits passera.

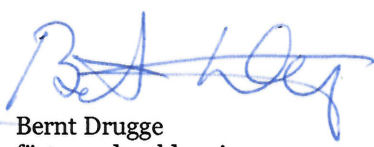
Vi ser dock positivt på beslutet att inrätta en avropsenhet med helhetsansvar för inhyrning av personal och löpande kontroller. Vi bedömer att denna åtgärd, om den fullt ut implementeras, har goda möjligheter att i framtiden öka kontrollen av leverantörer, fakturor och efterlevnad av avtal.

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser och bedömningar som görs i bifogad revisionsrapport.

Med vänlig hälsning



Marita Björkman-Forsman
Ordförande



Bernt Drugge
förtroendevald revisor

Bilaga

Revisionsrapport "Granskning av inhyrd personal, november 2015"