

RESULTAT AF GENNEMGANGEN AF FORSKNINGSMIDLER PÅ HJERTEMEDICINSK AFDELING - GLOSTRUP HOSPITAL

Vores gennemgang har taget udgangspunkt i en oversigt med 8 projektansvarlige for perioden 1. januar 2010 til 30. juni 2014. Projekterne er dog af vidt forskellig størrelse både med hensyn til størrelsen af indtægter og udgifter samt antallet af posteringer.

Vores gennemgang af 1 projektansvarlig har ikke givet anledning til bemærkninger, idet vi ikke har konstateret uregelmæssigheder eller afholdelse af udgifter, som umiddelbart kunne være uden relation til forskningsprojektet.

For 2 projektansvarlige har vores gennemgang givet anledning til en række kommentarer, som bl.a. kan henføres til, at udgifterne ikke er tilstrækkeligt dokumenteret.

Der er for 5 projektansvarlige konstateret fejl og tvivl i et større omfang, som er af en sådan karakter, at vi har fundet det nødvendigt med et særligt tilhørende notat, hvor der overordnet er lavet en opsamling af de generelle problemstillinger for den pågældende, samt anført eksempler på konkrete forhold.

For en række projekters vedkommende er der konstateret følgende forhold:

Indkøb af IT-værktøjer m.v.

I nogle projekter er der store udgifter til anskaffelse af IT-værktøjer, hvor der er tale om større anskaffelser som indkøb af pc'ere, iPads, iPhones i et større antal.

Der foreligger kun i sjældne tilfælde forklaringer på, hvorfor anskaffelsen er nødvendig af hensyn til projektet, hvem brugeren er og hvor det pågældende IT-værktøj er placeret.

Rejseaktivitet

Der er stor rejseaktivitet i flere projekter, og en væsentlig del af udgifterne er således alle følgeudgifterne til deltagelse i kongresser m.m.

Forplejningsudgifter

I en del tilfælde er det konstateret, at der ved særlige arrangementer mangler såvel formål som deltagerfortegnelse, ligesom relevansen i forhold til projektet er vanskelig at se.

Udgifter af privat karakter

Vi har i nogle tilfælde konstateret udgifter, som formodes at være af privat karakter.

Overførsler mellem projekter

Der er i projektrengskaberne en lang række overførsler mellem forskellige projektnumre - både indenfor og udenfor den ansvarliges område. Vi har ikke haft mulighed for at vurdere, om de foretagne omposteringer er i overensstemmelse med gældende regler, eller om der er tale om flytning af over- eller underskud fra andre projekter.

Godkendelse af bilag

Det er konstateret, at skabelonen, der anvendes til refusion af udlæg, ikke indeholder et felt/underskriftslinje til anvisning. Jf. kasse- og regnskabsregulativet skal alle bilag attesteres og anvises. Refusion af udlæg (udgiftsbilag) er derfor ikke anvist korrekt.

I mange tilfælde er udbetalingerne godkendt af beløbsmodtager selv, ligesom der i flere tilfælde er en underordnet, der har godkendt udbetaling til den projektansvarlige eller andre læger tilknyttet projektet.