

RESULTAT AF GENNEMGANGEN AF FORSKNINGSMIDLER PÅ HJERTEMEDICINSK AFDELING

Vores gennemgang har taget udgangspunkt i en bruttooversigt med 94 projektansvarlige for perioden 1. januar 2010 til 31. marts 2014. Projekterne er dog af vidt forskellig størrelse både med hensyn til størrelsen af indtægter og udgifter samt antallet af posteringer.

Vores gennemgang af 34 projektansvarlige har ikke givet anledning til bemærkninger, idet vi ikke har konstateret uregelmæssigheder eller afholdelse af udgifter, som umiddelbart kunne være uden relation til forskningsprojekterne.

For 42 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 18 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, telefoni m.v.

I nogle projekter er der store udgifter til anskaffelse af IT-værktøjer, hvor der er tale om såvel 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.

Også telefoni udgør i en række projekter en væsentlig udgift, hvor det ikke er muligt at vurdere en sammenhæng med det enkelte projekt.

Rejseaktivitet

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

I flere tilfælde er det konstateret, at udgifter til fly og hotelophold for samme kongres er fordelt på to forskellige projekter, hvilket næppe er korrekt eller hensigtsmæssigt.

I enkelte tilfælde er der afholdt udgifter til rejser for kone og børn.

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.

Gaver

I nogle projekter er der udgifter til gaveindkøb til medarbejdere eller andre. Der mangler i visse tilfælde oplysninger om modtager og anledning til gaveindkøbet. Desuden er det efter vores opfattelse tvivlsomt, om gaveudgiften - hvis den skal afholdes - er en projektudgift og ikke i stedet burde være en udgift for Gentofte Hospital.

Konsulenter mv.

Generelt ses det, at forskellige IT-firmaer anvendes til konsulentopgaver, herunder opgaver som angiveligt relaterer sig til den almindelige IT-drift. Det undrer, at regionens IT-afdeling ikke anvendes i de tilfælde, hvor det drejer sig om almindelig IT-support.

Overførsler mellem projekter

Der er i projektregnskaberne 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 omposterings er i overensstemmelse med gældende regler.

Godkendelse af bilag

I enkelte tilfælde er det ikke dokumenteret, at udbetalingerne er godkendt i overensstemmelse med reglerne for attestation og anvisning.

Udgifter af privat karakter

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