

## RESULTAT AF GENNEMGANGEN AF PROJEKTREGNSKABER PÅ FINSENCCENTRET

Vores gennemgang har taget udgangspunkt i en bruttooversigt med 264 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 173 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 55 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 36 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 alle projekter, og en væsentlig del af udgifterne er således alle følgeudgifter til deltagelse i kongresser m.m. I nogle tilfælde er det konstateret, at der rejses på businessclass, hvilket efter vores opfattelse ikke er i overensstemmelse med de gældende regler.

Der anvendes forskellige rejsebureauer, og ved bilagsgennemgangen er det konstateret, at nogle af disse sender meget lidt specificerede regninger.

Afregningen for afholdte rejser sker på forskellige tidspunkter, og det kan derfor være vanskeligt at sammenholde de forskellige udgifter med rejseaktiviteten.

### **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.

For nogle projekters vedkommende er det helt klart vores opfattelse, at udgifterne i stort omfang vedrører bespisning af personalet, hvilket næppe kan være en projektudgift.

### **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 omposteringer er i overensstemmelse med gældende regler, eller om der er tale om flytning af over- eller underskud fra andre projekter.

### **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 Finsencentret.

### **Kontingenter til lægelige sammenslutninger**

I langt de fleste projektudgifter indgår der udgifter til lægelige sammenslutninger såvel nationale som internationale. Det er efter vores opfattelse ikke dokumenteret, hvorvidt udgiften er relevant for projekterne eller Finsencentret i øvrigt.

### **Godkendelse af egne bilag**

Der er i en lang række tilfælde konstateret, at der sker godkendelse af bilag til udbetaling til sig selv. Ligeledes er det ofte en underordnet, der har godkendt udbetaling til den projektansvarlige.