



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

**FASE 1
REVISIONSMÆSSIG UNDERSØGELSE AF
REGION HOVEDSTADENS INDKØB HOS ATEA
AF 15. JULI 2016
Opdateret 29. november 2016**

INDHOLDSFORTEGNELSE	SIDE
1 UNDERSØGELSENS GRUNDLAG OG AFGRÆNSNING	1
2 HVILKET LEDELSESTILSYN ER DER FØRT, OG HVORLEDES ER DET DOKUMENTERET? ...	1
3 ER DER SKET FORUDFAKTURERING I STRID MED GÆLDENDE REGLER MED FOKUS PÅ SKÆRING PR. 31. DECEMBER I DE RESPEKTIVE ÅR 2013, 2014 OG 2015?	1
4 KONTROL AF AFSTEMNINGER AF MELLEMVÆRENDE MED ATEA, SAMT ØVRIGE IDENTIFICEREDE VÆSENTLIGE LEVERANDØRER/KREDITORER	3
5 HVORDAN HOLDES DER STYR PÅ KØB/SALG I FORHOLD TIL LAGERKONTROL (ER DER RISIKO FOR SVIND?)	5
6 ER DER SKET STYRING AF YDET RABAT FRA ATEA, SOM IKKE ER MODREGNET PÅ AKTUEL FAKTURERING?.....	6
7 ER DER SKET LEVERANCER TIL ANDRE STEDER END PÅ REGIONENS MATRIKLER?	7
8 ER DER SKET INDKØB AF Udstyr, DER UMIDDELBART IKKE INDGÅR I REGIONENS DRIFT?.....	8
9 ER DER SOLGT/TILBAGELEVERET Udstyr TIL ATEA EFTER ENDT BRUG, OG ER INDTÆGT I DEN FORBINDELSE REGISTRERET?.....	8



1 Undersøgelsens grundlag og afgrænsning

I henhold til Kommissorium af 15. april 2016 om revisionsmæssig undersøgelse af Region Hovedstadens indkøb hos ATEA m.v., forelægges hermed de foreløbige konklusioner på opgavens indledende undersøgelse, jf. fase 1 i kommissoriet.

Undersøgelsen er som anført i kommissoriet foretaget ved interview og gennemgang af udtræk fra regionens økonomisystem, samt ved afstemning af bogføringen mv.

På møde i revisionsudvalget den 22. juni 2016 blev første udkast til rapportering på undersøgelsen, jf. notat dateret 21. juni 2016 drøftet. Nærværende notat er opdateret med de ved gennemgangen på mødet den 22. juni modtagne kommentarer, og der er desuden i henhold til aftale med Region Hovedstaden efter den 22. juni foretaget yderligere arbejder, især vedrørende gennemgang af afstemning af Regionens mellemværende med ATEA.

Det bemærkes, at notatet alene omfatter Fase 1, jf. kommissoriet, og at vores arbejder og deraf følgende vurderinger og konklusioner, således er afgrænset hertil.

2 Hvilket ledelsestilsyn er der ført, og hvorledes er det dokumenteret?

Det er oplyst, at kreditorerne afstemmes pr. firmakode, hvor hver enhed har ansvaret for afstemning af kreditorerne pr. firmakode. Det er oplyst, at der ikke foretages en central afstemning på kreditorer på koncernniveau, eksempelvis som afstemning af ATEA's mellemværende med Region Hovedstaden, som gennemgået under punkt 4.

Opsummering

Det anbefales overvejet, om der bør ske en afstemning "på tværs" (på koncernniveau) af udvalgte og væsentlige leverandører, så det samlede mellemværende afstemmes.

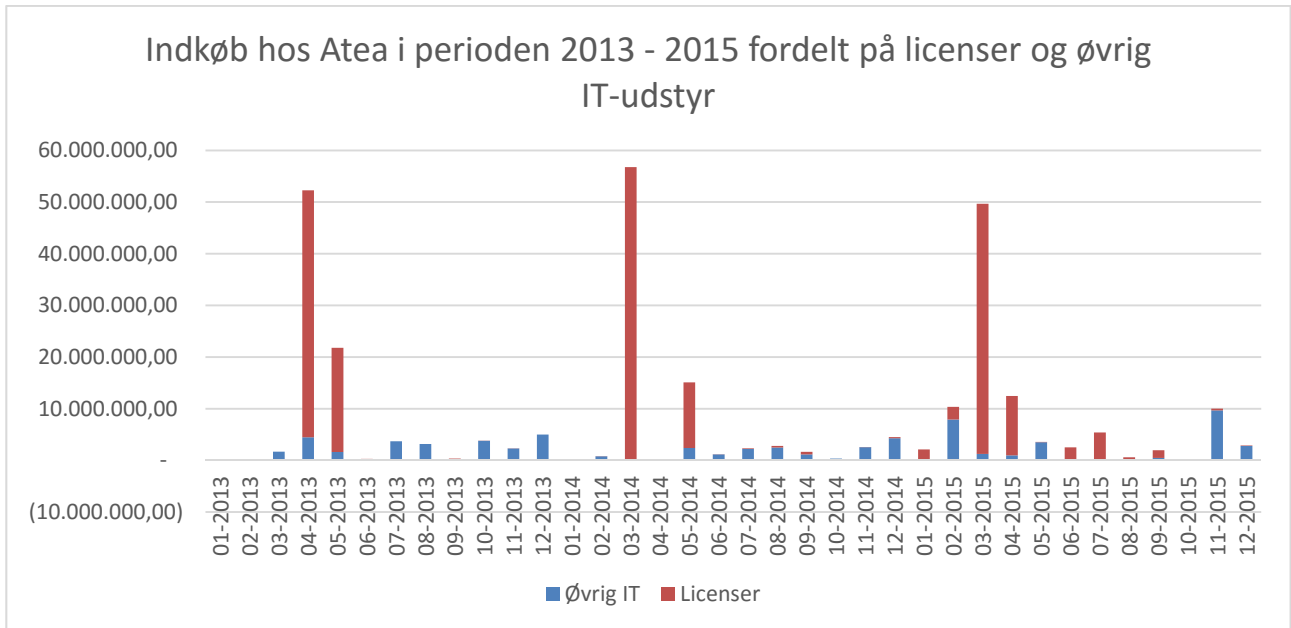
Det er af Center for Økonomi oplyst, at Administrationen i forbindelse med aflæggelse af regnskab 2016 vil udvælge et udsnit af regionens leverandører på tværs af hospitaler, virksomheder og centre, med henblik på afstemning af mellemværende.

Vi vil ved vores afsluttende revision følge op på disse afstemninger.

3 Er der sket forudfakturering i strid med gældende regler med fokus på skæring pr. 31. december i de respektive år 2013, 2014 og 2015?

På baggrund af Regionens udtræk fra SAP over indkøb foretaget hos kreditoren ATEA A/S i perioden 01.01.2013 - 31.12.2015 er nedenstående figur udarbejdet. Denne viser, at der foretages et betydeligt større indkøb i marts/april i de respektive år hos ATEA. Disse større betalinger/indkøb kan henføres til betalinger for licenser. Derudover er der ikke de store udsving i mængden af indkøb henover perioden. Der skal gøres opmærksom på, at nedenstående figur alene indregner registreringer i SAP. Det vil sige, at registreringer i regionens tidligere økonomisystemer ikke er medtaget. Disse udgør dog mindre beløb.

Der er indkøbt i størrelsesorden af ca. 300 mio. kr. over 3 år, som fordeler sig med ca. 100 mio. kr. pr. år i perioden.



Ud fra bogføringen er der ikke sket væsentlige indkøb sidst på året (november/december), og dermed indkøb, så man får brugt hele budgettet for kalenderåret. Vi har ikke kontrolleret fysisk levering.

Opsummering

Der vurderes ikke at være væsentlige forhold, som kræver yderligere opfølgning.

4 Kontrol af afstemninger af mellemværende med ATEA, samt øvrige identificerede væsentlige leverandører/kreditorer

Gennemgang af bogføring vedrørende ATEA

Der er modtaget udtræk fra ATEA for deres registreringer på Region Hovedstaden for perioden 1.1.2013 - 16.11.2015. Dette har CIMT sammenholdt med regionens SAP-udtræk for samme periode.

CIMT har på et overordnet plan sammenholdt disse to udtræk, som viser en difference på 1.558.320 kr. for perioden 1.1.2013 - 16.11.2015, som regionen har registreret mere end ATEA. Hertil er ikke medtaget, at regionen i løbet af 2013 er overgået til SAP, hvorfor der for flere enheder ikke i afstemningen er medtaget posteringer vedrørende ATEA, som ligger i regionens tidligere økonomisystemer.

Til vores afstemning er indhentet udtræk fra tidligere økonomisystemer for følgende enheder:

- Rigshospital (HØS, perioden 1.1.2013 - 30.9.2013)
- Apoteket (Apovision, perioden 1.1.2013 - 4.12.2013)
- Frederiksberg (KMD-ØS, perioden 1.1.2013 - 30.6.2013)
- Bispebjerg Hospital (KMD-ØS, perioden 1.1.2013 - 12.9.2013)
- Hvidovre (KMD-ØS, perioden 1.1.2013 - 7.8.2013)
- Nordsjælland og Hillerød Hospital (Maconomy, perioden 1.1.2013 - 29.8.2013)

Vi har foretaget en afstemning mellem ATEA-udtrækket og regionens udtræk for perioden 1.1.2013 - 31.1.2016. I det oprindelige ATEA-udtræk resterer 927.352,82 kr., som ikke er afstemt, mens regionens udtræk på nuværende tidspunkt udviser 5.895.818,70 kr., hvis der ses bort fra registreringer vedrørende renter og rykkergebyrer. Dette medfører en difference på 4.968.465,88 for perioden 1.1.2013 - 31.1.2016.

Der er foretaget afstemning af 4.132 posteringer i ATEA-udtrækket op imod regionens posteringer fordelt på regionens tidligere økonomisystemer og SAP. Der resterer 981 posteringer i de modtagne udtræk fra ATEA for perioden 1.1.2013 - 31.1.2016. Derudover forventes det, at der for, at differencen kan elimineres, er behov for yderligere udtræk fra ATEA på yderligere debitornumre end de allerede modtagne, jf. nedenfor.

Afstemningen kompliceres af, at der er modtaget udtræk fra ATEA af flere omgange med forskellige skæringsdatoer. Ved en sammenligning af udtrækkene ses det, at der er en usikkerhed knyttet til, hvorvidt der er modtaget udtræk for samtlige debitornumre hos ATEA for hele perioden.

Derudover er der en usikkerhed omkring, hvorvidt vi har modtaget udtræk fra ATEA vedrørende samtlige af regionens institutioner/firmakoder. Der er fra ATEA eller regionen ikke sket en verificering af, hvorvidt samtlige af regionens institutioner er medtaget i udtrækket fra ATEA. Der er fra ATEA modtaget registreringer på mere end 200 debitornumre.

Siden afrapporteringen den 21. juni 2016 er det konstateret, at debitornummer 98652 vedrørende Herlev Hospital ikke hos ATEA er linket op på koncernkontoen, hvorfor vi i første omgang ikke har modtaget dette udtræk. Vedrørende Herlev Hospital mangler der således fortsat at blive afstemt 1.590.140,84 kr., som ikke fremgår af det oprindelige ATEA-udtræk, og derfor formodes ikke at være modtaget (se nedenstående tabel). Det antages, at der er yderligere debitornumre, som vedrører regionen, men som ikke er modtaget fra ATEA, som er den primære årsag til ovenstående difference.

Tabel over ikke afstemte beløb opdelt på firmakode(netto). Negative beløb er typisk vedrørende kreditnotaer.

	SAP-udtræk	ATEA-udtræk
1200 Bispebjerg/Frederiksberg	155.488,03	152.596,70
1300 Bornholm	23.118,00	11.607,00
1600 Gentofte Hospital	157.259,96	1.342,50
1700 Glostrup Hospital	379.260,24	4.709,00
1900 Herlev/Gentofte	1.590.140,84	-13.454,75
2000 Nordsjælland	843.781,97	-6.484,21
2100 Hvidovre/Amager	214.846,00	101.528,00
2200 Rigshospitalet	1.681.504,93	605.748,63
3500 Den Præhospitalet virksomhed	-	
3600 Center for IT, Med og Tele	26.417,68	558,00
3700 Center for HR	340.238,59	
3900 Apoteket	42.129,00	
4200	1.148,00	
5100 Center for Sundhed	13.271,29	18.125,18
6100 Regions Hovedstaden Psykiatri	77.878,17	
6200 Psykiatri social	11.193,00	
7100 Den sociale virksomhed	41.797,00	
8100 Sekretariatet	260.261,00	
8200 Center for Kommunikation	-	
8300 Center for Regional Udvikling	1.303,00	
8400	-	
9100 Center for Økonomi	7.782,00	
9200	27.000,00	
Øvrige		51.076,77
Total	5.895.818,70	927.352,82

Ovenstående udviser, at differencerne især vedrører Glostrup, Gentofte, Herlev og Rigshospitalet. Disse enheder er undervejs i perioden være underlagt organisatoriske ændringer, hvilket kan være en medvirkende faktor.

For hele afstemningsperioden er samtlige posteringer over 50.000 kr. afstemt, bortset fra nedenstående 7 posteringer. Den 29. juni 2016 er disse posteringer videresendt til ATEA via Regionen for undersøgelse af, hvorvidt de er registreret på andet debitornummer hos ATEA:

- Ref. 80129009, kr. 244.925,00, d. 5.3.2015
- Ref. 502554, kr. 135.100,00, d. 28.12.2015
- Ref. 80445282, kr. 108.510,00, d. 9.11.2015
- Ref. 7443955, kr. 108.292,00, d. 1.11.2013
- Ref. 7531068, kr. 89.980,00, d. 20.12.2013

- Ref. 7532693, kr. 87.475,00, d. 27.12.2013
- Ref. 7478802, kr. 60.647,00, d. 1.12.2013

Ovenstående gennemgang, samt forespørgsel hos ATEA på ovenstående 7 bilag har medført fremsendelse af yderligere udtræk fra ATEA på koncernrelationerne vedrørende Glostrup, Herlev, Gentofte og Nordsjælland den 1. juli 2016.

Disse udtræk udgør for perioden 1.1.2013 - 31.1.2016 posteringer for netto kr. 4.209.112,35. Udtrækkene udgør i alt 200 yderligere debitornumre. Der er ikke foretaget afstemning heraf på nuværende tidspunkt.

Dog forventes det, at ovenfor nævnte difference på 4.968.465,88 kr. kan nedbringes med 4.209.112,35 kr., således at der kan gøres en difference op på ca. 700-800 t.kr. for perioden 1.1.2013 - 31.1.2016, hvoraf en andel formentlig kan henregnes til periodiseringer i begyndelsen og afslutningen af perioden. Som det ses af ovenstående tabel, fremgår der fortsat en betydelig difference vedrørende Rigshospitalet. Det antages, at der kan være en potentiel mulighed for, at der fortsat udestår udtræk fra ATEA vedrørende Rigshospitalet. Der er ikke forespurgt om yderligere udtræk vedrørende Rigshospitalet på nuværende tidspunkt.

Opsummering vedrørende ATEA mellemværende

I forhold til første afrapportering dateret 21. juni 2016 har vi, jf. ovenstående, foretaget yderligere gennemgang af afstemning af mellemværende med ATEA.

Det kan for fakturering over 50 t.kr. overordnet konkluderes på baggrund af ovenstående gennemgang, at afstemningen af hele regionens samlede handel med ATEA for perioden 1.1.2013 - 31.1.2016 er foretaget for så vidt angår de løbende transaktioner.

Afstemningen kompliceres dog betydeligt ved, at der ikke er modtaget fuldstændige udtræk fra ATEA, samt at der ikke er sikkerhed for, at der er modtaget udtræk for samtlige af regionens institutioner for hele perioden. Det anføres, at differencen er væsentlig nedbragt siden foregående rapportering dateret 21. juni 2016.

Det er vores konklusion, at hverken ATEA eller Regionens ledelse efter vores vurdering kan have haft et opdateret og samlet overblik over mellemværender/mellemregnskonti. Heraf følger en forøget risiko for, at der ikke kan eller har kunnet udføres et effektivt tilsyn på området.

Det er oplyst, at administrationen i ifm. regnskab 2016 vil foretage en fornyet afstemning af regionens mellemværende med ATEA.

Yderligere opfølgning vil ske i en eventuel Fase 2 af undersøgelsen.

5 Hvordan holdes der styr på køb/salg i forhold til lagerkontrol (er der risiko for svind?)

Det er oplyst, at der i systemet Access registreres faktura og varemottagelse ved scanning. Samme medarbejder har både adgang til registrering af faktura og varemottagelse i Access. Som kompensation herfor foretages der kontrol af, at de registrerede varer også er modtaget.

Det registreres, når en pc udleveres til en medarbejder. I Access kan man se, hvad der står registreret hos den enkelte medarbejder. Herunder pc'ens registreringsnummer, hvilke opgraderinger, der er lavet, serienummer, scanningsnummer og indkøbsdatoen.

CIMT har et lille lager med mobiler og iPads.

Det er oplyst af CIMT, at de fortsat mangler at registrere 500-800 pc'ere i forhold til, hvad der er indkøbt.

Det er oplyst, at CIMT fortsætter arbejdet med lokalisere de manglende pc'ere, idet vi har fået oplyst, at man har en formodning om, at der kan være tale om hjemme-pc'ere.

Opsummering

Regionen har oplyst, at CIMT følger op i forhold til de manglende pc'ere.

Det er oplyst, at status ultimo oktober 2016 er, at Center for IMT fortsat arbejder på at få lokaliseret de sidste pc'ere. Centeret forventer, at den igangværende implementering af life cycle management proces, samt den detaljerede gennemgang af de enkelte hospitaler forud for implementering af sundhedsplatformen vil betyde, at antallet vil blive reduceret betydeligt. Center for IMT vil give en fornyet status herpå, efter implementeringen af sundhedsplatformen er overstået i løbet af 2017.

Vi vil i overensstemmelse med administrationens anbefaling følge op på status i forbindelse med den løbende revision i 2017.

6 Er der sket styring af ydet rabat fra ATEA, som ikke er modregnet på aktuel fakturering?

Det er oplyst, at regionen anvender to indkøbssystemer i forbindelse med indkøb af IT-udstyr, dvs. SAP Indkøbssystem og ServiceNow. Det er oplyst, at begge systemer er koblet op på regionens kontrakter. Det er Center for Indkøb, som varetager styringen og vedligeholdelsen af SAP Indkøbssystem, mens ServiceNow er CIMT's indkøbssystem, som hver enkelt ansat i regionen har en brugeradgang til. Igennem ServiceNow foretages alle indkøb, som vedrører et produkt, som skal konfigureres af CIMT, herunder computere, som CIMT skal sætte op og koble til regionens netværk. Det er oplyst, at køb i SAP er mindre indkøb, herunder mus, tastatur, toner mv.

Vedrørende IT foretages størstedelen af indkøbet gennem ServiceNow, og ikke direkte igennem SAP Indkøbssystem.

Det er oplyst af CIMTs sektionschef for Økonomi & Regnskab, at CIMT har forespurgt hos ATEA om, hvorvidt de har oprettet rabat-konti til Region Hovedstaden. Dette har de ikke, jf. ATEA, og sektionschefen er ikke bekendt med, at sådanne skulle findes. Modtaget rabat skal fremgå af fakturaen eller af en kreditnota. Det er oplyst, at CIMT har en Contract management afdeling, som kontrollerer det indkøbte i henhold til kontrakter, herunder rabatter mv. Det er CIMT's juraafdeling, som indgår kontrakterne med leverandørerne. Det er oplyst, at der er adskillelse mellem jura-afdelingen og Contract management-afdelingen. CIMT har indhentet en liste fra ATEA over kontonumre, ATEA har på Region Hovedstaden. På listen er der ca. 200 kontonumre.

Det er oplyst af indkøbsafdelingen i Center for Økonomi, at de er inde over alle aftaler, som skal i udbud.

Aftaler, som ikke har været i udbud, oprettes på en rammeaftale. Disse rammeaftaler skal regionen anvende. CIMTs sektionschef for Økonomi & Regnskab har oplyst, at ATEA er bevidste om, at regionens medarbejdere ikke må købe uden om rammeaftalerne.

Opsummering

Det vurderes, at der ikke er væsentlige forhold til opfølgning.

7 Er der sket leverancer til andre steder end på regionens matrikler?

Det er oplyst af CIMTs sektionschef for Økonomi & Regnskab, at CIMT fra ATEA har indhentet lister med leveringsadresser. CIMT har ikke fundet mistænkelige adresser deriblandt.

Vi har gennemgået og kontrolleret de modtagne lister fra ATEA for perioden 1.1.2012 - 31.03.2016, med hensyn til hvorvidt leveringsadresserne hører til Region Hovedstaden, herunder hvorvidt der er behov for nærmere afklaring.

Vi har fundet følgende enkelte leveringsadresser, som eventuelt kan undersøges nærmere:

Adresse:	Bemærkning:
Herlev Hovedgade 195, Herlev	
Telegrafvej 2	Adressen kobles sammen med John Thoms Nørgaard Region Hovedstadens Præhospitale virksomhed ligger på Telegrafvej 5. Det ligner, at det er ATEA, som har noget på adressen
Bautavej 1, Århus	Århus Vand A/S ses at ligge på adressen
Lautrupvang 6, Ballerup	ATEA's adresse
Pilestræde 5, København	Rigshospitalet har afdeling på Pilestræde 65, men umiddelbart ikke på nr. 5
Roskildevej 325A, Taastrup	
Øster Farimagsgade 5, København	
Rådhus Allé 3, Søborg	Gladsaxe Kommunes adresse
Stationsparken 27, Glostrup	
Havnevej 59, Havnsø, Føllenslev	
Ærtekildevej 1, Ringsted	Anført at vedrøre Sundhedsplatformen
Ole Maaløes Vej 3, København	Anført at vedr. COBIS - kender ikke sammenhængen til Regionen
Ellesø Alle 7, Vedbæk	
Bøllingsvej 30, Ringsted	Anført at vedrøre Sundhedsplatformen
Nørregade 54G, Ringsted	Anført at vedrøre Sundhedsplatformen
Alléen 15, Sorø	Koncern It, Region Sjælland
Lyngbyvej 20, 2. sal, København Ø	Anført at vedrøre Sundhedsplatformen

Det skal derudover bemærkes, at der i forbindelse med gennemgang af leveringsadresser ligeledes er identificeret indkøb, hvor der ikke fremgår en leveringsadresse, men i stedet er benævnt med "afhentes". Dette drejer sig om køb for samlet kr. 176.566 ekskl. moms registreret i ATEA's bogføring.

Opsummering

Regionen har oplyst, at CIMT/CØK følger op på leveringer til andre adresser m.v.

Administrationen har undersøgt adresserne, og oplyser, at det kan konstateres, at størstedelen af posterne (antal og beløbsmæssigt) kan henføres til Sundhedsplatformen, der håndteres i samarbejde mellem Region Hovedstaden og Region Sjælland. Der er i denne forbindelse sket indkøb via Region Hovedstaden, men hvor leveringen er sket til Region Sjælland. Dette er i overensstemmelse med den organisering, der er aftalt mellem de to regioner. Af den samlede liste på 7.7 mio. kr. udgør dette i alt 7,5 mio. kr., hvoraf 7,4 mio. kr. er afholdt i 2015. Et mindre antal (ca. 0,1 mio. kr.) stammer fra leveringer fra 2012 og 2013, og kan ikke genfindes i SAP grundet skift i økonomisystemer, og vil derfor betyde en nærmere undersøgelse af, hvor udgiften er afholdt (hvilket hospital, virksomhed eller center). Hovedparten af disse udgifter er benævnt i listen som sandsynligvis leveret hos ATEA, hvilket umiddelbart ikke giver anledning til bemærkninger fra administrationens side.

Administrationens samlede vurdering er, at gennemgangen af udsnittet af listen fra ATEA, der er modtaget fra BDO, på i alt 7,7 mio. kr. for perioden 1. januar 2012 til 31. marts 2016, ikke giver anledning til at foretage sig yderligere.

Vi er enige i administrationens opfattelse og anser punktet for afklaret.

8 Er der sket indkøb af udstyr, der umiddelbart ikke indgår i regionens drift?

På baggrund af ATEA's bogføring har de inddelt regionens indkøb i produktkategorier. Herudfra kan ses, at software licenser udgør størstedelen. Det resterende fordeles på en række andre produktkategorier, såsom toner, batterier, servere, software mv.

Der er enkelte produktkategorier, som eventuelt kan undersøges nærmere, herunder køb af digitalkameraer, videokameraer, MP3-afspillere, TV mv. Disse udgør i alt ca. 500 t.kr.

Opsummering

Regionen har oplyst, at CIMT/CØK følger op.

Resultatet af opfølgningen er, at Administrationen vurderer, at gennemgangen ikke giver anledning til at foretage sig yderligere. Administrationen har undersøgt, hvem som har foretaget indkøbene med henblik på at vurdere, om produkterne kan indgå som en del af den daglige drift.

Vi er enige i administrationens vurdering.

9 Er der solgt/tilbageleveret udstyr til ATEA efter endt brug, og er indtægt i den forbindelse registreret?

Det er oplyst af CIMTs sektionschef for Økonomi & Regnskab, at når regionens medarbejdere skal have udskiftet sin pc, skal den gamle pc afleveres ved modtagelse af ny til CIMT. I de tilfælde, hvor pc'ens garanti er udløbet, sælges den til en autoriseret it-skrot virksomhed. Pc'en ligges i et rum/bunke med udstyr, som skal til skrot. I Access ændres pc'ens status fra "i drift" til "på lager til skrot". Den autoriserede it-skrot virksomhed kommer 3-4 gange om året for afhentning af it-skrot. Ved afhentning afgangsføres udstyret fuldstændigt i systemet.

Det er oplyst, at lageret med it-skrot, som venter på afhentning, ikke er aflåst. Medarbejdere har derfor adgang til det skrottede it-udstyr. Umiddelbart foretages der ikke en kontrol af, at det, der afhentes til skrot, stemmer med det, der i systemet har status som "it-udstyr på lager til skrot".

Det er oplyst, at brugt it ikke sælges til medarbejderne. Hvis IT-udstyret ikke skal skrottes, ligger CIMT's Supportafdeling udstyret på "lager" igen, og registrer det ved ny udlevering til medarbejder.

Test af udstyr

Det er oplyst, at der hos CIMT modtages it-udstyr til test af leverandøren, enten efter leverandørens ønske eller CIMT's eget. Det er oplyst, at CIMT har en særlig sektion, som foretager afprøvning af it-udstyret iht. aftaler med leverandørerne. Regionen modtager ikke vareprøver eller test af udstyr fra leverandøren uden beregning. Det er oplyst, at regionen køber, betaler og registrerer udstyret til test på præcis samme måde som med alle andre indkøb.

Opsummering

Regionen har oplyst, at CIMT følger op på forretningsgange m.v. på området.

Det er efterfølgende oplyst af Center for IMT, at den beskrevne manglende kontrol af udstyr der skrotes vil blive indført i forbindelse med implementeringen af life cycle management processen. Endvidere er centeret i gang med at se på, hvorledes udstyr der skal skrotes fremover sikres bedre, end det sker i dag.

Det er videre oplyst, at test af nyt udstyr kan ske efter Center for IMTs eller leverandørens ønske. Regionen køber, betaler og registrerer udstyret til test på præcis samme måde som med alle andre indkøb, og modtager ikke vareprøver eller test af udstyr fra leverandørerne uden beregning.

Det vurderes positivt, at der indføres yderligere kontrol med skrottet udstyr. Det forventes at ville kunne løse problemstillingen fremadrettet. Vi kan dog på det oplyste grundlag ikke vurdere fuldstændigheden af den kommende kontrol.

Regionens tilgang til test af udstyr vurderes hensigtsmæssig i forhold til at beskytte medarbejdere mod beskyldninger.