

Regionens revisorer

YTTRANDE ÖVER REVISIONRAPPORTEN: GRANSKNING AV LÖPANDE INTERN KONTROLL I REDOVISNINGSRUTINER OCH EKONOMIADMINISTRATIVA PROCESSER

Regionens revisorer har överlämnat revisionsrapport "Granskning av löpande intern kontroll i redovisningsrutiner och ekonomiadministrativa processer" till regionstyrelsen. Granskningen syftar till att ge svar på om regionstyrelsen och övriga granskade nämnder har en tillräcklig intern kontroll och tillförlitligheten och säkerheten i några administrativa rutiner ska bedömas.

Revisorernas bedömning

Revisorerna bedömer att styrelsen och granskade nämnder inte fullt ut har vidtagit tillräckliga åtgärder för alla de områden där brister noterats tidigare år. Kvarstående brister återfinns i attesthanteringen för en del av regionstyrelsens verksamheter, hanteringen och redovisningen av förtroendekänsliga poster samt hantering av leverantörsregister och - utbetalningar.

När det gäller nya granskningsområden är bedömningen att fakturering av läkemedelsrabatter (avseende läkemedelsförmånen) redovisas enligt praxis, men att redovisning av hyres-/leasingavtal inte fullt ut följer god sed.

Regionstyrelsens yttrande

Regionstyrelsen instämmer i granskningen och arbete pågår för att komma till rätta med bristerna:

- information och förtydligande om vikten av beslutade attestanter har skett och lagts in i årshjulet både på ekonomichefsmötena och i sekretariatet
- ett flertal av de leverantörer som stängdes vid en tidigare genomgång har behövt öppnas igen framför allt på grund av att leverantörer använder olika factoringbolag och därför bedöms en generell stängning inte lämplig. En kontroll för att säkra aktualitet av leverantörsregistret kommer däremot att utföras under hösten
- vikten av hanteringen och redovisningen av förtroendekänsliga poster (representation, resor, konferenser) har tagits upp på ekonomichefsmöte under våren och det har också resulterat i flera frågor från berörda för att säkerställa rätt hantering. En översyn av privata utlägg har även genomförts för att säkra en mer korrekt hantering.

En genomlysning av hyresavtal gällande fastigheter pågår för att säkerställa korrekt bedömning och hantering utifrån om de avser finansiell eller operationell leasing. Preliminära uppgifter lämnades i samband med årsredovisningen 2022 och i delårsrapport 2 kommer uppdaterade uppgifter rapporteras.

Datum

2017-04-05

Diariernr

RV170499

FÖR REGIONSTYRELSEN

Mikael Andersson Elfgrén
Regionstyrelsens ordförande

Jan Hallberg
Administrativ direktör