

Solbritt Wennerberg
Ekonomi- och personalavdelningen
Tfn: 063-147835
E-post: Solbritt.wennerberg@regionjh.se

Regionens revisorer

Svar på granskning av regionens rutiner och kontroller vid betalning av leverantörsfakturer

Deloitte har på uppdrag av Region Jämtland Härjedalens revisorer och revisionskontor genomfört en granskning av Region Jämtland Härjedalens rutiner och kontroller av leverantörsfakturer. Detta med bakgrund att flera kommuner och regioner har visat sig ha bristande rutiner och kontroller vid utbetalningar.

Regionens revisorer har i sin risk- och väsentlighetsanalys bedömt det angeläget att genomföra en granskning av processen för betalning av leverantörsfakturer hos Region Jämtland Härjedalen.

Resultatet av granskningen är positiv och visar att det i huvudsak finns en tillfredsställande styrning, uppföljning och kontroll för attestering och betalning av leverantörsfakturer. Även kontrollmiljön är tillfredsställande med kvalitetssäkring och utvärdering av kontrollrutiner.

I granskningen framgår att arbetet med att uppdatera attestreglemente och attestförteckningar har pågått under lång tid men ännu inte fastställts. Inga attestförteckningar har anmälts till ansvarig styrelse eller nämnd under året. Revisorerna anser att det är viktigt att detta slutförs så snart som möjligt.

Oklarhet finns hos chefer om samma person kan både leveranskontrollera och beslutsattestera. Attestreglementet bör förtydligas i detta avseende.

Svar:

Attestreglementet håller på att uppdateras i samarbete mellan Ekonomienheten och sekretariatet, Samordningskansliet och är snart klart för beslut. Det framgår redan i reglementet men det kommer förtydligas om bland annat hur tvåhandsprincipen fungerar, att det aldrig bara är en person som hanterar fakturan hela vägen till betalning och andra attestregler och rutiner. Det kommer även tas fram kompletterande information i andra kanaler än själva dokumentet som till exempel i ledningsmejl och i kanal för ekonomisystemets användare för att nå så många som möjligt med informationen.

Arbetet med attestförteckningarna fortsätter för att alla ska bli kompletta så snart det är möjligt.

Rutin kommer också tas fram för hur rapportering av dessa attestförteckningar ska göras till styrelse och/eller nämnd snarast och är avhängigt hur reglementet beslutas.

Arbetet med att minska riskerna för felaktiga utbetalningar sker kontinuerligt. Nya användare i ekonomisystemet kallas till utbildning för nya användare. Region Jämtland Härjedalen använder sig också av företaget Inyett för automatiserade kontroller av utbetalningar och granskning av leverantörer för att slippa dubbelbetalningar, få varningar om bluffakturor och andra risker och bedrägerier.

I revisionsrapporten framkommer det att det inte finns något systematiskt sätt att arbeta med riskbedömning men att medvetenheten om risker vid utbetalningar är stor och att arbete ständigt pågår med att minimera riskerna.

Svar:

Arbete pågår bland annat med att införa beloppsgränser för attestanter med varierande beloppsgränser för olika roller inom organisationen som ett sätt att minska risk vid hantering av utbetalningar av stora belopp.

REGIONSTYRELSEN



Eva Hellstrand (C)
Regionstyrelsens ordförande



Hans Svensson
Regiondirektör