

**§ 122            Revisionsrapport nr 12/2023 - Leverantörsfakturor betalda efter  
förfallodatum  
HSN 286-2024**

### **Sammanfattning**

Revisorerna bedömer att hälso- och sjukvårdsnämnden inte har tillräcklig kontroll över att fakturor blir betalade i tid. De anser att en del av problemet är att fakturor hanteras av olika stödsystem och att det saknas en helhetsbild i regionen. Vidare beskriver revisorerna i sin granskning att problemen med för sent betalade fakturor pågått under flera år och varit väl kända bland verksamheterna.

Revisorerna beskriver också i sin granskning att den svaga hanteringen har medfört att regionen behövt betala flera miljoner i dröjsmålsräntor och inkassoavgifter.

Hälso- och sjukvårdsnämnden instämmer i huvudsak i revisionens iakttagelser och har upprättat ett svar till revisorerna mot bakgrund av de rekommendationer som har ställts till nämnden.

### **Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår att hälso- och sjukvårdsnämnden beslutar

Yttrandet fastställs enligt upprättat förslag.

### **Beslut**

Arbetsutskottet föreslår att hälso- och sjukvårdsnämnden beslutar

Yttrandet fastställs enligt upprättat förslag.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse - Leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum
- Yttrande - Leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum
- Revisorernas bedömningar, Fördjupad granskning nr 12-2023, Leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum
- Fördjupad granskning nr 12-2023, Leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum