

**§ 49**                    **Yttrande över fördjupad granskning nr 12/2023,  
Leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum  
RUN 133-2024**

### **Sammanfattning**

EY har på uppdrag av revisionen genomfört en fördjupad granskning av leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum.

Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och regionala utvecklingsnämnden har tillräcklig kontroll över att leverantörsfakturor blir betalade i tid.

Revisionsfrågor som legat till grund för granskningen

Har regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och regionala utvecklingsnämnden säkerställt att

- Det görs riskanalyser som rör betalning av leverantörsfakturor?
- Det finns dokumenterade regler och rutiner för betalning av leverantörsfakturor?
- Verksamheterna följer gällande regler och rutiner?
- Det finns tillräckliga kontrollmoment för att upptäcka och motverka sena betalningar?

Granskningen av regionala utvecklingsnämnden utgår från vad som anges i kommunallag om att nämnder har ansvar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområden samt vad som anges i regionala utvecklingsnämndens reglemente.

I yttrande lämnar regionala utvecklingsnämnden allmänna synpunkter samt synpunkter över rekommendationer riktade till regionala utvecklingsnämnden.

### **Förslag till beslut**

Richard Carstedt (S) föreslår bifall i enlighet med förvaltningens förslag, lydande: Regionala utvecklingsnämnden fastställer yttrande över fördjupad granskning nr 12/2023 Leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum samt uppdrar till regionala utvecklingsdirektören att genomföra de åtgärder som redovisas i yttrande som faller inom regionala utvecklingsnämndens rådighet. Uppföljning av vidtagna åtgärder redovisas senast i samband med fastställande av regionala utvecklingsnämndens tillsynsplan för 2025. Regionala utvecklingsnämnden överlämnar yttrande till regionstyrelsen för föreslagna åtgärder som rör centralt organiserade stödfunktioner

### **Beslut**

Arbetsutskottets förslag till regionala utvecklingsnämnden:

Regionala utvecklingsnämnden fastställer yttrande över fördjupad granskning nr 12/2023 Leverantörsfakturor betalda efter förfallodatum samt uppdrar till regionala utvecklingsdirektören att genomföra de åtgärder som redovisas i yttrande som faller inom regionala utvecklingsnämndens rådighet.

Regionala utvecklingsnämndens  
arbetsutskott

Sammanträdesdatum  
2024-04-25

Uppföljning av vidtagna åtgärder redovisas senast i samband med fastställande av regionala utvecklingsnämndens tillsynsplan för 2025.

Regionala utvecklingsnämnden överlämnar yttrande till regionstyrelsen för föreslagna åtgärder som rör centralt organiserade stödfunktioner.

### **Expedieras till**

Regionala utvecklingsnämnden

### **Beslutsunderlag**

- Förvaltningens tjänsteskrivelse 2024-04-17
- Yttrande över fördjupad granskning nr 12/2023 av för sent betalda fakturor, förslag 2024-04-15
- Revisorernas bedömningar, Fördjupad granskning nr 12-2023, Leverantörsfakturor betalda efter förfalldatum
- Fördjupad granskning nr 12-2023, Leverantörsfakturor betalda efter förfalldatum