

§ 171 **Svar på granskningsrapport nr 1/2023, Granskning av
fakturakontroll**
RS 1021-2023

Sammanfattning

Regionens revisorer har granskat regionens fakturakontroll och gjort stickprov från två basenheter; Fastighet och Centrum för informationsteknik och medicinsk teknik (CIMT). Granskningen visar sammanfattningsvis att regionstyrelsen inte har säkerställt en tillräcklig kontroll av hanteringen av leverantörsfakturor, det saknas lokala rutiner.

Revisorerna lämnar följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Säkerställ att det finns ändamålsenliga rutiner för kontroll av fakturor inom basenheterna fastighet och CIMT.
- Vid upphandlingar bör regionen ställa krav att det ska finnas verifikat på inköpt material, tidredovisning eller andra underlag som underlättar kontroll av fakturor.
- Säkerställ spårbarhet av underlag till fakturor genom att inkludera samtliga bilagor i fakturahanteringssystemet, alternativt säkerställ att det finns tydliga hänvisningar om var bilagorna finns. Om det andra alternativet väljs bör bilagorna finnas på något system tillhörande regionen och inte enbart på attestants dator
- Säkerställ en tillräcklig intern kontroll av fakturor genom återkommande kontroller. Förbättra förutsättningarna för internkontroll genom att se till att det finns beslutade attestordningar.
- Säkerställ att ersättare till beslutsattestant utses enligt gällande attestordning.

Förvaltningen har upprättat förslag till svar som beskriver vilka rutiner som finns samt planerade åtgärder så som utbildningar och framtagande av nya rutiner.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår att regionstyrelsen beslutar

Förslag till yttrande godkänns och överlämnas till revisionen.

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att regionstyrelsen beslutar

Förslag till yttrande godkänns och överlämnas till revisionen.

Beslutsunderlag

- Förslag till yttrande
- Revisionsrapport nr 1/2023, Granskning av fakturakontroll
- Missiv, Fakturor kontrolleras inte tillräckligt