Region Sörmland

Nyhetsbrev från Regionrevisorerna

Nr 07/19

25 november 2019



Interna kontrollen i administrativa system och rutiner

En regionövergripande granskning har genomförts för att bedöma tillförlitligheten och den interna kontrollen i redovisningen och rutinerna.

Nya områden - Utbetalningsorder och utlägg

Inriktningen för årets granskning har varit utbetalningsorder respektive hantering av anställdas utlägg via reseräkning. Det vill säga två processer när leverantörsfaktura inte används. Huvudregeln är att regionen ska begära en leverantörsfaktura som underlag för betalning av köpta varor eller tjänster.

Vår bedömning är att den interna kontrollen inte är tillfredsställande vad gäller utbetalningsorder där bland annat underlagen i större utsträckning behöver uppfylla kraven enligt de regler som finns.

Den interna kontrollen kring anställdas utlägg bedöms inte heller helt tillfredsställande. Rutiner och styrdokument behöver bli tydligare avseende när inköp ska ske mot faktura. Detta för att minimera fel vid hantering och redovisning och också minska administrationen.

Uppföljning - Dispensansökan och partistöd

Vi har också följt upp förra årets internkontrollgranskning avseende rutinen för dispensansökan för hyrpersonal och redovisningen av partistöd till regionfullmäktige. Vi ser positivt på det utvecklingsarbete som genomförts på båda områdena.

Vi bedömer att följsamheten mot rutinen för dispensansökningar är bättre i år. För att ytterligare stärka den interna kontrollen behöver matchning ske, i större utsträckning, av inkomna fakturor mot godkända dispensansökningar.

För partistödet finns nu nya rutiner som innebär att beslut om utbetalning kommer upp som ett eget ärende för beslut av fullmäktige. Partiernas återredovisningar lämnas löpande till fullmäktige vilket är en förbättring gällande tidsramen.

Vi noterar också att underlag för beslut om utbetalning av partistöd för år 2020 finns på fullmäktiges dagordning vid sammanträdet 25–26 november.

Rekommendationer

I rapporten finns lämnade rekommendationer och svar har begärts av regionstyrelsen senast den 31 januari 2020.

Rapporten i sin helhet finns på Revisionens hemsida.

Regionrevisorerna

Vi förtroendevalda revisorer i regionen är fullmäktiges och ytterst medborgarens instrument för den demokratiska kontrollen. Vi granskar, i enlighet med god revisionssed, all verksamhet i Region Sörmland.

Uppdraget omfattar verksamheter som sammantaget har en bugdetomslutning på drygt 10 miljarder kronor och ca 8 000 anställda. Revision av de bolag som regionen äger genomförs av lekmannarevisorer och auktoriserade revisorer.

På våra sidor på regionens webbplats kan du läsa mer om vårt uppdrag, ta del av rapporter, inkomna svar och tidigare Nyhetsbrev. Du hittar informationen på

www.regionsormland.se/revisionen