Nyhetsbrev från Regionrevisorerna

Nr 05/20

15 september 2020

Interna kontrollen i administrativa system och rutiner



En regionövergripande granskning har genomförts för att bedöma tillförlitligheten och den interna kontrollen i administrativa system och rutiner.

Inriktningen för årets granskning har varit hantering av behörigheter. Dels i det personaladministrativa systemet Heroma, dels funktionen att hantera flera fakturor samtidigt i e-handelssystemet Proceedo. Vi har också genomfört kontoanalyser på ett antal konton i redovisningen.

Två områden har följts upp från föregående års internkontrollgranskning, rutinen för egna utlägg via reseräkning och utbetalningsorder.

Granskningen visar att rutinen för att hantera flera fakturor samtidigt och utbetalningsorder fungerar tillfredställande. Vad gäller Heroma har det framkommit att användar-id och lösenord inte alltid hanteras korrekt och rekommendationer lämnas att säkerställa att riktlinjen för informationssäkerhet följs vad gäller användaransvaret.

Uppföljningen av egna utlägg via reseräkningsrutinen visar fortsatt att utlägg inte alltid hanteras via huvudregeln att begära leverantörsfaktura vid inköp av varor och tjänster. Bland annat förekommer fortsatt att medarbetare gör utlägg för flygbiljetter och logi utomlands vilket inte är i enligt med styrande dokument för resor och möten i tjänsten. Även inom detta område rekommenderar vi att säkerställa att styrdokumenten är kända och tillämpas.

Vi har begärt svar från regionstyrelsen senast den 9 februari 2021.

Du kan ta del av rapporten i sin helhet på Revisionens hemsida.



Jämlik förskrivning av hjälpmedel

Svar har kommit från NSV, nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård, på vår granskning av i vilken utsträckning nämnden bidrar till regionfullmäktiges mål om en jämlik folkhälsa genom en jämlik förskrivning av hjälpmedel i hela länet.

Nämnden konstaterar i sitt svar att det inte framgår i hjälpmedelscentralens uppdrag att verksamheten har ansvaret för att en jämlik förskrivning genomförs och följs upp. Tolkningen har hittills varit att ha mål och indikatorer som fokuserar på nöjdhet hos patienter och förskrivare.

Nämnden kommer tillse att en utredning kring förskrivningsmönster genomförs för att sedan ta med sig resultatet av denna in i budgetarbetet för 2021. Nämnden kommer även efter utredningen se över om de förskrivarutbildningarna som genomförs behöver förändras och/eller kompletteras.

På Revisionens hemsida kan du ta del av rapporten, och svaret, i sin helhet.

På gång

Delårsrapport

För närvarande pågår bland annat granskning av delårsrapporten för perioden fram till och med juli månad 2020. Vi kommer att lämna vår bedömning i samband med att regionfullmäktige behandlar rapporten vid sitt sammanträde den 13 oktober.

Upphandling

Vi genomför just nu en upphandling av en fördjupad granskning. Syftet är att ge oss underlag för att bedöma om regionstyrelsen säkerställer den interna styrningen och kontrollen i de strategiska fastighetsinvesteringarna.



Avrapportering beräknas ske i januari 2021 och granskningen förväntas ge svar på i vilken utsträckning regionstyrelsen säkerställer:

- att det finns en tydlig beställarorganisation
- att det finns en strukturerad process och tydlighet om vem som fattar vilka beslut
- att beställd funktion erhålls
- ett helhetstänk för verksamhetsrisker, byggrisker och risker för oegentligheter
- följsamhet mot budget enligt beslutad strategisk fastighetsplan
- tillräcklig uppföljning av de riktpriser som avtalats – i form av leveranser, nedlagda timmar för entreprenören respektive underentreprenörer och på vilket sätt eventuella tillkommande kostnader hanteras



Revisionsdialoger

Under perioden september - november genomför vi Revisionsdialoger med regionstyrelsen och samtliga nämnder. Dialogerna sker genom träffar med nämndernas presidie och verksamhetsledningar.

Syftet är att revisorerna ska delge sina synpunkter på ett tidigt stadium. Detta för att säkerställa riktigheten i underlagen för revisorernas bedömning och därmed ge oss en mer solid grund för den årliga ansvarsprövningen.

Uppföljning av tidigare granskningar

För ett urval av granskningar från tidigare år gör vi en skriftlig uppföljning för bedömning av vad som hänt sedan svar lämnats av nämnden. För 2020 har vi beslutat att följa upp:

- Implementering av patientlagen (2016)
- Överföring av patientinformation (2015)
- Legitimationskontroll personal inom hälso- och sjukvården (2017)

Uppföljningarna har sänts ut under sommaren och sammanställning sker sedan för ställningstagande kring om/när uppföljande fördjupad granskning ska ske.

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 knappt 12 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 revisionsplanen, rapporter, inkomna svar och tidigare Nyhetsbrev. Du hittar informationen på

www.regionsormland.se/revisionen