

Regionens revisorer

YTTRANDE ÖVER REVISIONSRAPPORT: "GRANSKNING AV INTERN KONTROLL I ADMINISTRATIVA SYSTEM OCH RUTINER"

Regionens revisorer har överlämnat revisionsrapport " Granskning av intern kontroll i administrativa system och rutiner" till Regionstyrelsen för yttrande.

Regionens revisorer genomför årligen granskningar av den interna kontrollen i administrativa system och rutiner. Årets granskning har omfattat områdena löner, löpande bokföring, anläggningsredovisning och hantering av nyckar och kort. Nya granskningsområden för året är kontanthantering, hantering av leverantörsregister/-utbetalningar och inköpssystemet.

Regionstyrelsen har vidtagit åtgärder med anledning av den bedömning och de åtgärdsförslag som lämnats i tidigare granskningar, dock finns ett fortsatt utvecklings- och förbättringsarbete inom vissa delar.

Styrelsen ser vidare att revisionens granskningar ger ett gott stöd till förbättringsarbete inom de reviderade områdena.

För löner kvarstår brister när det gäller dokumenterade riktlinjer och rutiner. Rutinen för vem som undertecknar anställningsunderlag har inte följts fullt ut. Förbättringsarbetet kommer att fortsätta och gällande riktlinjer aktualiseras ytterligare till förvaltningarna.

I löpande bokföring behöver noggrannhet vid rättelser förbättras, brister finns enligt revisionen framförallt inom Regionkontoret.

Vad gäller de i granskningen av anläggningsregistret påpekade bristerna pågår ett arbete med kvalitetsförbättrande åtgärder. I svar till revisionen 171118 redovisas detta. Arbetet kommer att pågå under hela 2018 och ska enligt plan vara klart till årsskiftet. Utredningsarbetet har utgått från att hitta en lösning som inte medför en alltför omfattande administrativ hantering.

Förbättringar gällande klarmarkeringen när en anläggning tas i bruk och aktivering sker har gjorts, dock kommer framtagna riktlinjer att ses över ytterligare.

Ett projekt om hantering av nycklar och kort avslutades under 2017. Där uppmärksammades de brister som framgår av rapporten. I den långsiktiga planeringen ingår att byta samtliga lås till korthantering, som ger högre säkerhet och enklare administration.

Datum

2018-05-08

Kontanthanteringen inom regionen är i stort sett tillfredsställande, men förvaringen behöver säkerställas ytterligare.

Revisionen påpekar att leverantörsregistret behöver gås igenom för att kontrollera att alla uppgifter är aktuella och korrekta. Dock finns kontroll av den dagliga betalningsfilen som skickas för utbetalning.

Inköpsverksamheten förbättras kontinuerligt inom regionen. Möjligheten att säkerställa att enbart varor och tjänster från upphandlade leverantörer görs är inte fullständig. Utvecklingsarbetet mot e-handel och digitala beställningar kommer på sikt att säkerställa detta.

De interna kontrollerna i de administrativa rutinerna hanteras fortlöpande under året, bland annat i nätverket för ekonomi. Revisionens granskningsrapporter är en viktig del för att förbättra den interna kontrollen. Rapporten skickas ut till berörda förvaltningar för att beakta de synpunkter och förslag som framkommit i rapporten.

FÖR REGION VÄSTMANLAND

Denise Norström
Regionstyrelsens ordförande

Anders Åhlund
Regiondirektör