

Regionkontoret, Centrum för ekonomi stab
Cecilia Aldén
Epost: cecilia.alden@regionvastmanland.se
Telefon:

Regionens revisorer

YTTRANDE ÖVER YTTRANDE - GRANSKNING AV INTERN KONTROLL AVSEENDE HANTERING AV INKÖPSKORT OCH UTLÄGG

Regionens revisorer har överlämnat revisionsrapport "Granskning av intern kontroll avseende hantering av inköpskort och utlägg".

Revisorernas bedömning

Bedömningen är att hanteringen inte är fullt ut ändamålsenlig och att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig.

Revisorerna påpekar

- att det saknas dokumenterade riktlinjer för när utlägg får användas och av vem,
- det finns riktlinjer kring inköpskort som anger att de kan dras in om riktlinjerna inte efterlevs men detta följs inte,
- för köp med inköpskort görs ingen kontroll att kvittona bifogas och flera saknas,
- syfte och beskrivning av utlägg är ibland otydliga och det finns risk för jäv för vissa,
- stort ansvar läggs på attesterande chef att säkerställa att inköpen är korrekta.

Regionstyrelsens yttrande

Det finns en antagen inköbspolicy, riktlinjer till Inköbspolicy samt vägledning vid inköpsbehov. Dessa dokument behöver ses över och förtydligande behövs för när inköpskort och utlägg kan nyttjas. Antalet inköpskort är begränsade i regionen men även utläggen behöver begränsas.

Det är ytterst attestanten som har ansvar att säkra att inköp följer policy och riktlinjer, att kvitton, syfte mm bifogas, men även personen som gör ett inköp har ett ansvar. Förtydliganden och information behövs därför till både kortinnehavare/personal som gör inköp samt attestanter (genom tex information på intranätet och i chefsnytt).

För Regionstyrelsen

Mikael Andersson Elfgrén
Regionstyrelsens ordförande

Anders Åhlund
Regiondirektör