

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

Regionens revisorer

YTTRANDE REVISIONSRAPPORT GRANSKNING AV LÖPANDE INTERN KONTROLL I REDOVISNINGSRUTINER OCH EKONOMIADMINISTRATIVA PROCESSER

På uppdrag av regionens revisorer har PwC sedan 2001 granskat den interna kontrollen i ett antal administrativa system och rutiner. Syftet med granskningen är att ge underlag för att bedöma om regionstyrelsen har en tillräcklig intern kontroll när det gäller tillförlitligheten och säkerheten i några administrativa rutiner.

PwCs sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen inte fullt ut har vidtagit tillräckliga åtgärder för alla de områden där brister noterats tidigare år. De brister som kvarstår är:

- Fortsatta brister gällande förtroendekänsliga poster
- Fortsatt manuell hantering av leverantörsregister och vissa utbetalningar
- Rutinbeskrivningar saknas för arbete med pensionsskuld, ansvarsförbindelse och pensionsredovisning.
- Tester bör införas för att säkerställa att rapporteringen av pensionsgrundande löneuppgifter till pensionsförvaltaren sker fortsatt utan avvikelser.
- Utredda om upplösningstiden för bidrag till statlig infrastruktur behöver justeras till 2009.

Regionstyrelsen instämmer i ovanstående iakttagelser. När det gäller förtroendekänsliga poster har en efterhandskontroll visat att kontrollen fungerar på de konton som är avsedda för dessa poster men att andra konton också används och där saknas ofta relevant information. Just nu genomförs en extra kontroll på de uppmärksammade kontona och vid felaktigheter kommer direkt kontakt tas med berörda och utöver det kommer allmän information om vikten av att rätt konto och rätt uppgifter anges när en faktura hanteras. En informationstext kommer att anges när dessa konton används för att underlätta för attestanterna.

När det gäller hantering av leverantörsregister och utbetalningar pågår ett arbete för att automatisera detta och planen är att merparten av de manuella

utbetalningarna sker automatiskt i slutet av 2025. En årlig stängning av inaktiva leverantörer har lagts in i årshjulet hos IT (sker via ett uppsatt script).

Rutinbeskrivning för hantering och kontroll av pensionsskuld, ansvarsförbindelse och pensionsutbetalningar är under upprättande.

När det gäller bidrag till statlig infrastruktur har avstämning skett och regionen behöver justera upplösningstidens start till 2009. Under 2025 kommer därför fyra extra år lösas upp och hanteras enligt RKR R12 Byte av redovisningsprincip.

För Regionstyrelsen

Mikael Andersson Elfgren
Ordförande
Regionstyrelsen

Maria Linder
Regiondirektör