

§13

Svar på granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor (RS/589/2024)

Sammanfattning

Revisionskontoret har genomfört en granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor. Granskningens syfte har varit att bedöma om regionstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll av hanteringen av fakturor avseende hyrbemanning.

Revisorernas samlade bedömning är att regionstyrelsen delvis har säkerställt en tillräcklig intern kontroll av hanteringen av fakturor avseende hyrbemanning. Bedömningen baseras på att det inte är tydligt vilka kontroller som ska utföras, i vilken omfattning, och hur eventuella avvikelser ska hanteras. Det är inte heller tydligt vilken befattning som har befogenhet att signera tidrapporter.

Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen att:

- Tydliggöra och kommunicera vad leveransattest respektive beslutsattest omfattar och innebär.
- Säkerställa att regionledningens beslut att hyrbemanning ska registreras i Heroma fullföljs. Samt att säkerställa att information och utbildning når ut till dem som kontrollerar och attesterar bemanningsfakturor samt se över möjligheten till ett gemensamt arbetssätt för kontroll och attestering av bemanningsfakturor.
- Se över och tydliggöra vikten av uppföljning och kontroll för att uppnå en ändamålsenlig och effektiv fakturahantering.
- Utifrån sitt ansvarsområde se över riskanalysarbetet för att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv hantering och kontroll av bemanningsfakturor.

Revisorerna emotser senast den 4 februari 2025 en redovisning av vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtagit eller avser vidta samt tidplan med anledning av granskningsresultatet.

Ett förslag till svar på granskningen har upprättats inom ekonomiavdelningen.

Förslag till beslut

Upprättat förslag till svar på *Granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor* antas.

Regionstyrelsen

2025-01-21

Beslut

Upprättat förslag till svar på *Granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor* antas.

Expedieras till

Svar skickas till Regionens revisorer

Revisionsdirektör

Ekonomidirektör

Ekonomicontroller

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Svar på granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor
- Förslag till Svar på revisorernas Granskning av hantering och kontroll av bemanningsfakturor
- Skrivelse från regionens revisorer till regionstyrelsen: Granskning av Hantering och kontroll av bemanningsfakturor
- Revisionsrapport: Granskning av Hantering och kontroll av bemanningsfakturor

Paragrafen är justerad