

2015-05-25

160581

Dnr: REV 71:2-2014

Landstingsstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Nämnden för funktionshinder och habilitering

Granskning av utbetalningsprocessen

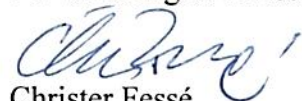
Granskningen visar att landstinget saknar dokumenterade riskbedömningar för de processer och IT-system som hanterar utbetalningar till landstingets leverantörer. Däremot finns riskbedömningar för det system som hanterar löneutbetalningar.

Av granskningen framgår att flera IT-system har bristande systembaserade kontroller eller att kontrollerna inte utförs i tillräcklig omfattning för att säkerställa att hanteringen blir korrekt. Granskningen visar även att det finns manuella kontroller men att det är oklart hur och om någon följer upp om dessa kontroller blir genomförda.

Granskningen pekar på olika riskområden där landstingsstyrelsen och nämnderna bör värdera vilka åtgärder som bör vidtas för att minimera eller rätta till risker. Exempel på sådana risker är personal med hög systembehörighet, möjligheter för chefer att attestera sina egna fakturor, att skapa och betala ut kreditfakturor, attestering av lönelistor inom rimlig tid och uppdateringar av attestbehörigheter i systemen. Utifrån identifierade risker lämnar rapporten flera rekommendationer. Vi rekommenderar landstingsstyrelsen och nämnderna att ta del av rekommendationerna och utifrån dessa värdera åtgärder kring identifierade risker.

Vid revisorernas överläggning den 25 maj 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 01/2015) överlämnar revisorerna för kännedom till landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och nämnden för funktionshinder och habilitering.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice Ordförande