

...

**§ 124 Landstingets revisorer. Granskning av utbetalningsprocessen.
Rapport nr 1/2015. För kännedom
VLL 1234-2015**

Ärendebeskrivning

Landstingets revisorer har i en skrivelse till hälso- och sjukvårdsnämnden den 25 maj 2015 överlämnat missivet och rapporten "Granskning av utbetalningsprocessen", nr 01/2015, för kännedom.

I granskningsrapporten framgår att landstinget saknar dokumenterade riskbedömningar för de processer och IT-system som hanterar utbetalningar till landstingets leverantörer. Vidare framhålls att flera IT-system har bristande systembaserade kontroller eller att kontrollerna inte utförs i tillräcklig omfattning för att säkerställa att hanteringen blir korrekt. I granskningen lyfts olika riskområden fram där landstingsstyrelsen och nämnderna bör värdera vilka åtgärder som bör vidtas för att minimera eller rätta till risker.

Förslag

Förslag till yttrande har upprättats, där det bland annat framgår att hälso- och sjukvårdsnämnden har tagit del av granskningsrapporten och de rekommendationer som har framförts. Nämnden framhåller även att framsteg har gjorts sedan föregående granskning och att utvecklingsarbetet med flera av de frågor som upptas i rapporten fortgår.

Hälso- och sjukvårdsnämndens beslut

- Yttrande avges enligt upprättat förslag.

Handlingar i ärendet:

- Landstingets revisorer. Granskning av utbetalningsprocessen. Rapport nr 1/2015. VLL 1234-2015. För kännedom
- Landstingets revisorer. Granskning av utbetalningsprocessen. Rapport nr 1/2015. VLL 1234-2015. För kännedom. Förslag till yttrande

...

Rätt utdraget intygar



Landstingets revisorer. Granskning av utbetalningsprocessen. Yttrande

Landstingets revisorer har i en skrivelse till landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och nämnden för funktionshinder och habilitering den 25 maj 2015 överlämnat missivet och rapporten "Granskning av utbetalningsprocessen", nr 01/2015, för kännedom.

I granskningsrapporten framgår att landstinget saknar dokumenterade riskbedömningar för de processer och IT-system som hanterar utbetalningar till landstingets leverantörer. Vidare framhålls att flera IT-system har bristande systembaserade kontroller eller att kontrollerna inte utförs i tillräcklig omfattning för att säkerställa att hanteringen blir korrekt. I granskningen lyfts olika riskområden fram där landstingsstyrelsen och nämnderna bör värdera vilka åtgärder som bör vidtas för att minimera eller rätta till risker. Några av riskerna är uppdateringar av attestbehörigheter i systemen, attestering av lönelistor inom rimlig tid, möjligheter för chefer att attestera sina egna fakturor och personal med hög systembehörighet.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har tagit del av granskningsrapporten och de rekommendationer som har framförts. Nämnden vill framhålla att framsteg har gjorts sedan föregående granskning och att utvecklingsarbetet med flera av de frågor som upptas i rapporten fortgår.

Arbetet med att göra riskanalyser av våra system, främst avseende Agresso, kommer att påbörjas inom kort. Vidare ska det tydliggöras vad kontrollerna i Personec innebär samt ansvarsfrågan. Under hösten kommer information till samtliga chefer att gå ut om vikten av att attest av lönelistor sker före löneutbetalningar.

Med start från kvartal fyra 2015 kommer stickprov att genomföras dels i de processer där risken bedöms som stor att något kan gå fel och där landstinget idag inte har systemkontroller, dels där det i dagsläget är svårt att implementera systemkontroller i existerande system.