

Landstingsstyrelsen

Uppföljande granskning av leverantörsregister

En granskning år 2012 (nr 07/2012) av landstingets leverantörsregister visade att landstinget saknade rutiner som säkerställde korrekta uppgifter om leverantörerna. Granskningen visade att en stor andel av leverantörerna saknade organisationsnummer i systemet. Ett flertal leverantörer var försatta i konkurs eller avregistrerade som bolag.

Denna uppföljande granskning visar att det finns rutiner för hantering av leverantörsregistret men att de är otydliga och ofullständiga. Det saknas rutiner som omfattar löpande kontroll av riktigheten av både nya och befintliga leverantörer. De rutiner som finns är dessutom otydliga när det gäller vad handläggarna ska göra om uppgifter saknas på fakturan vid upplägg av ny leverantör. En dokumenterad riskbedömning saknas. Vi bedömer därför att landstingsstyrelsen inte har säkerställt en tillräcklig kontroll över leverantörsregistret.

En positiv iakttagelse är att andelen registrerade leverantörer som saknar organisationsnummer minskat från 17 procent till 5 procent i jämförelse med granskningen år 2012. Ingen av de aktiva leverantörerna är försatt i konkurs eller avregistrerat som bolag i denna granskning. Detta är troligtvis en effekt av den rensning av leverantörsregistret som avdelningen för leverantörsfakturer gjorde efter föregående granskning. Andelen dubletter av leverantörer ligger oförändrat på ca en tiondel.

Rekommendationer

Mot bakgrund av granskningens iakttagelser rekommenderar vi att landstingsstyrelsen säkerställer att:

- Samtliga aktiva leverantörer har ett giltigt organisations- eller personnummer. Utländska företag kan registreras med momsregistreringsnummer.
- Det finns skriftliga rutiner som innebär återkommande dokumenterade kontroller vilka säkerställer att rätt uppgifter om företagen finns i leverantörsregistret.
- Det görs kontroll mot bolagsregister för att förebygga risken att utbetalning sker till fiktiv leverantör.
- Det stängs dubletter av leverantörer som inte är nödvändiga på grund av att systemet kräver det.

2015-10-01


- Möjligheten undersöks att särskilja leverantörer som är stängda på grund av inaktivitet och sådana som är stängda på grund av att uppgifterna inte längre stämmer, exempelvis att företaget inte längre finns kvar.
- Det upprättas en riskanalys för hanteringen av leverantörsregistret.

Vid revisorernas överläggning den 1 oktober 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande promemoria (REV 49:2-2015) överlämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 22 januari 2016.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice Ordförande