

Ekonomistab
Emma Ström

2021-03-30

RS 209:5-2021

Yttrande över granskning av registervården i leverantörsregistret

Regionens revisorer har den 29 januari 2021 överlämnat missivet och rapporten "Granskning av registervård i leverantörsregistret" (Rev 45-2020). Revisorerna har med anledning av rapporten hemställt om regionstyrelsens yttrande med uppgifter och verkställda och planerade åtgärder.

Regionstyrelsen har tagit del av revisorernas granskningsrapport och missiv och yttrar sig över iakttagelser och rekommendationer enligt nedan.

Säkerställ att tillräcklig registervård blir genomförd:

1. Genomför en översyn av de leverantörer där vår leverantörskontroll uppmärksammat avvikelser.
2. Rensa omedelbart bort leverantörer där vår leverantörskontroll visat på allvarliga avvikelser.

Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:

Genomgång av från revisionens leverantörskontroll har genomförts.

Regionstyrelsens genomgång visar på följande:

- Granskningen visade på 103 stycken leverantörer som var avregistrerade. Av dessa leverantörer var det två stycken som hade ett skuldsaldo och dessa bolag var upplösta genom fusion. Att bolag har genomgått fusion är ingen felaktighet i sig.
- Granskningen visar på 241 stycken på leverantörer som genomgått eller genomgår väsentlig förändring så som fusion. Att bolag genomgår förändring behöver inte innebära en felaktighet i sig. En erhållen vara eller tjänst ska betalas oavsett motparts status.
- De tre företag som återfanns på svarta listan inaktiverades så snart vetskap om leverantören kom oss till känna i regionens leverantörsregistret. Ingen av leverantörerna hade ett pågående saldo hos regionen.

Granskningen påtalar även kontroll som visade på 762 stycken leverantörer med organisationsnummer som inte går att matcha mot Skatteverket. Av dessa var det 29 stycken med registrerat organisationsnummer, varav 8 stycken hade felaktigt organisationsnummer i leverantörsregistret. Dessa felaktigheter korrigerades omedelbart. Övriga organisationer som granskningen identifierade som avvikande avser ideella föreningar och andra organisationsformer som inte kräver registrerat organisationsnummer.

Regionstyrelsen genomför under våren 2021 översyn för upphandling av digital tjänst som ska komplettera nuvarande kontroller inom regionens leverantörsregisterhantering, exempelvis med felaktiga betalningar eller bedrägliga leverantörer. I samband med en sådan implementation av tjänst kommer arbetsrutiner och riktlinjer ses över för att synkronisera med denna kontroll.

Upprätta riskanalys för leverantörsregistret samt Agresso

Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:

Riskanalys har genomförts och upprättas för leverantörsregistershanteringen i Agresso. Utöver detta beaktas även risker för fel i registervården i

Ekonomistab
Emma Ström

2021-03-30

RS 209:5-2021

leverantörsregistret i samband med upprättandet av regionstyrelsens riskanalys till internkontrollplan.

Omfördela och begränsa roller i Agresso samt se över antalet användare med höga behörigheter

Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:

Inom regionstyrelsen har arbete med uppgradering av Agresso påbörjats under våren 2021. I samband med uppgraderingen kommer genomgång av samtliga behörighetsnivåer ske och behörigheter på individnivå kommer anpassas så att användare har rätt behörighet utifrån dennes arbetsuppgifter. Översyn av SYSTEM-rollen genomförs i samband med detta arbete.

Utveckla systemstödet genom att exempelvis:

1. Förstärka systemmöjligheter att spåra ändringar.
2. Införa systemmässig möjlighet att vid behov inaktivera leverantörer på ett sådant sätt att de inte går att aktivera dem igen.
3. Införa systemmässigt stöd för dubbelattest vid aktivering av inaktiva leverantörer.
4. Värdera behovet av att införa fler tvingande fält vid upplägg av leverantör för att öka leverantörskännedom.

Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:

Regionstyrelsen har ställt fråga till upphandlad leverantör om möjlighet finns i för detta i regionens ekonomisystem.

1. Regionen ska tillsammans med leverantören jobba för att hitta en lösning på frågan inom ramen för upphandlat systemet.
2. Regionstyrelsen har samma rutiner och kontroller för aktivering av inaktiva leverantörer som vid upplägg av nya leverantörer. Regionstyrelsen bedömer därför denna granskningssynpunkt som ej tillämplig.
3. Regionstyrelsen har en manuell kontroll för dubbelattest, som dokumenteras och kan på så sätt verifieras i efterhand. I samband med avslut av genomförd uppgradering av ekonomisystem kommer en förfrågan genomföras hos upphandlad leverantör för att se om möjlighet finns till att göra kontrollen i systemet.
4. Granskningen kan inte påvisa avsikten med fler tvingande fält vid upplägg av nya leverantörer. Granskningssynpunkten kommer ändå att beaktas vid framtida riskanalyser.

Se över och komplettera leverantörsrutinerna, exempelvis:

1. Formellt godkänna/besluta om svensk och utländsk leverantörsrutin.
2. Komplettera utländsk leverantörsrutin med beskrivning om hur leverantörer kontaktas för att verifiera kontouppgifter.
3. Införa samlat kontrolldokument som beskriver vilka kontroller som ska göras i leverantörsregistret.
4. Införa kontroller av utländska leverantörsdata mot internationella databaser.
5. Införa periodiska leverantörskontroller avseende varningssignaler.

Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:

1. Beslut av rutiner kommer i samband med uppdatering ske av enhetschef för redovisning och transaktioner.

Ekonomistab
Emma Ström

2021-03-30

RS 209:5-2021

2. Regionstyrelsens bedömning är att nuvarande instruktion är tydlig då det av denna framgår att kontakt ska tas med leverantör via officiella kanaler, det vill säga kontaktuppgifter via upphandling eller extern information. Granskningsynpunkten kommer ändock att beaktas vid framtida uppdateringar av riktlinje.
3. Regionstyrelsen har detta i beaktande i samband med översyn för upphandling av digital tjänst för leverantörsregisterhantering samt i samband med uppgradering av ekonomisystem. Styrelsen kommer att tillgodose att kontrollmoment genomförs löpande under året. Genomgång av leverantörskontroll utifrån revisionens granskning har genomförts.
4. Regionstyrelsen har detta i beaktande i samband med översyn för upphandling av digital tjänst för leverantörsregisterhantering samt i samband med uppgradering av ekonomisystem. Styrelsen kommer att tillgodose att kontrollmoment genomförs löpande under året. Det är i dagsläget oklart vad som kan säkerställas med en sådan kontroll.
5. Se svar ovan.

REGIONSTYRELSEN

Peter Olofsson (S)
OrdförandeTommy Svensson
Tf regiondirektör