

Yttrande för sent betalade fakturor

Regionstyrelsen lämnar följande svar utifrån revisorernas rekommendationer:

1. **Säkerställ att det på verksamhetsnivå genomförs riskanalyser för attesteringsprocesser. Verksamheterna behöver bland annat analysera behovet av verksamhetsspecifika rutiner.**

Regionstyrelsen föreslår att rapport tas fram i ekonomisystemet (Unit4) på för sent betalade fakturor. Syftet med rapporten är att utgöra underlag för intern kontroll av attesteringsprocessen.

För att undvika att attestanter som slutat ligger kvar i ekonomisystemet (Unit4) föreslår regionstyrelsen att komplettera valet av behörigheter till administrativa system hos Servicedesk Plus med Unit4.

<i>Regionstyrelsens kommentar/åtgärd</i>	<i>Genomförs</i>
Rapport tas fram (Unit4) på för sent betalade fakturor för riskanalys och för bedömning var insats behöver göras.	Vår 2024
Rapport delges verksamhetsområdes-chef för bedömning av relevant åtgärd.	Vår 2024
Servicedesk Plus kompletterar valet av behörigheter i administrativa system med Unit4.	Vår 2024

2. **Säkerställ att berörda verksamheter, utifrån ovanstående riskanalyser, upprättar egna rutiner för attesteringsprocesserna.**

Regionstyrelsen rekommenderar att verksamhetschef tillsammans med controller varje månad följer upp den verksamhet som analyserats har behov av åtgärd.

Regionstyrelsen föreslår verksamhetschef tillsammans med controller att upprätta rutiner för att påskynda flödet i attesteringsprocessen

<i>Regionstyrelsens kommentar/åtgärd</i>	<i>Genomförs</i>
Utifrån bedömt behov görs utbildningsinsatser av VO controller	Höst 2024
Verksamhetsspecifika rutiner dokumenteras	Höst 2024

- 3. Säkerställ att det genomförs kontroller av attestering och analyser av attesteringsprocesser i syfte att identifiera brister och motverka risken att fakturor blir för sent betalade.**

Regionstyrelsen rekommenderar att se över att det finns tillräcklig bemanning och kunskap samt att verksamheten har aktiviteten med i den interna kontrollen.

Vidare rekommenderar Regionstyrelsen att fortsätta arbetet för elektroniska fakturor för att minska hanteringstiden för skanning och postgång. Stärka processen av automatmatchning mot beställningen i Proceedo (nytt inköpssystem) för att minska ledtider.

Regionstyrelsens kommentar/åtgärd

Genomförs

Säkerställa att ersättare är utsedda och aktiverade vid frånvaro

Vår 2024

Objektägare material- och tjänsteförsörjning utvärderar automatmatchade fakturor för att minska ledtider

Höst 2024

- 4. Säkerställ att det finns en helhetsbild med en riskanalys över fakturaflödet i regionen. Utifrån ett kontrollperspektiv bör styrelsen bland annat analysera följderna av att det i regionen finns olika system för hanteringen av fakturor.**

En riskanalys har gjorts med syfte att flytta fakturaflödet i Maximo till Agresso (Unit4). Slutsatsen blev att två program, Medusa och Proceedo, vilka inom kort tid kommer att ersätta delar av Maximo och därmed förbättra fakturaflödet (från beställning till leverans).

Medusa kommer att förbättra processerna avseende förebyggande- och avhjälpande underhåll (arbetsorder) och arbetet med serviceavtal. Medusa kommer även att inkludera hanteringen av Regionens nya inventarieregister. Proceedo kommer att stärka upp E-handelsintegrationen samt orderflöden.

Regionstyrelsens kommentar/åtgärd

Genomförs

Göra en riskanalys över fakturaflödet i de nya programmen

Höst 2024