

Nyheter från regionens revisorer

Nr 4 maj 2023

Nya granskningar från revisorerna

Revisorerna beslutade den 29 maj 2023 om nya granskningar.

Brister i kontrollen av fakturor

Regionen får fakturor för höga belopp men kontrollerar dem inte tillräckligt innan utbetalning. Ett stickprov på basenheterna Fastighet och Centrum för informationsteknik och medicinsk teknik (CIMT) visar att ett flertal kontrollerade fakturor saknar viktig information. Det försvårar för basenheterna att kontrollera fakturorna. Fakturorna är ofta komplexa och svåra att kontrollera. Trots detta saknas lokalt anpassade rutiner för hur fakturorna ska kontrolleras. Det genomförs heller inga centrala kontroller. Läs mer i rapport nr [1/2023](#).

Projektmedel redovisas inte korrekt

Regionen bedriver ett stort antal projekt inom vården med extern finansiering och externa partners. Ett stickprov visar på brister i bokföringen. I regionen förs projektmedel som inte förbrukas över från resultaträkningen till balansräkningen för att kunna användas efterföljande år. För att medel ska få föras över måste det dock finnas underlag som visar att det finns en extern förpliktelse, exempelvis ett återbetalningskrav. För en majoritet av de granskade projekten saknas underlag och det finns stor risk att projektmedel förs över på ett otillåtet sätt. De riktlinjer och rutiner som finns för hantering av projektmedel är inte tillräckliga och det saknas centrala kontroller. Det finns risk att projektmedel till höga belopp är felaktigt bokförda och att egna medel felaktigt rullas över som externa projektmedel. Läs mer i rapport nr [2/2023](#).

Du kan läsa mer om revisorernas granskningar på www.regionvasterbotten.se/revision

Kommande granskningar

Revisorerna har beslutat att starta upp nya granskningar inom följande områden:

- Arbetet för att säkra universitetssjukvården och Nus
- Införandet av produktions- och kapacitetsstyrning inom vården
- Verksamhetsstyrningen inom regionen

Dessa granskningar blir färdiga i slutet av år 2023 och i början av år 2024.