

Avsändarens tjänsteställe/handläggare  
Ekonomi och Finans  
Lars Halén

Datum  
2017-06-09

Dnr  
17RS2972

Sida  
1(2)

Handläggare/er beteckning  
16REV47

## Svar på revisionsrapport ”Kundfordringar - en uppföljande granskning”.

Landstingets revisorer har i brev den 27 mars 2017 bett om regionstyrelsens kommentarer och synpunkter på revisionsrapporten ”Kundfordringar - en uppföljande granskning”.

Regionstyrelsen har i nedanstående lämnade kommentarer och synpunkter koncentrerat sig på de noteringar revisionen lyfter fram i missivet.

Revisionen finner i den uppföljande granskningen av tidigare granskning att det inte genomförts några riskanalyser inom området krediteringar av kundfordringar i syfte att identifiera och bedöma väsentliga riskområden och riskmoment. Vidare noteras att det saknas kontroller för säkerställande av följsamheten till befintliga rutiner

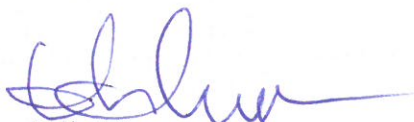
Regionstyrelsen delar revisionens bedömning i allmänhet och finner att det kan vara av stor vikt att genomföra riskanalyser inom området för att identifiera och bedöma eventuella risker samt en allmän översyn av befintliga rutiner för att säkerställa följsamheten.

Styrelsen delar revisionens tidigare rekommendationer och synpunkter om kreditering och här har det redan skapats möjligheter i kundreskontran för att på ett bättre sätt identifiera utställda kreditfakturor, vilket förbättrar möjligheten till kontroll och analys.

Det finns dock rutiner inom området som bör utvecklas för att säkerställa hanteringen utifrån kontroll och säkerhet. Ekonomisystemets modul för kundfakturering och reskontra kommer under senare delen av 2017 och början av 2018 att kompletteras/utvecklats med ny modul – Kundreskontraportal. Det ger förutsättningar att utveckla och effektivisera kundfakturaprocesen.

Vid implementeringen av denna modul kommer en allmän genomgång av arbetssätt och rutiner ske för att utveckla och säkerställa en effektiv kundfakturaprocess.

**REGIONSTYRELSEN**



Erik Lövgren  
Ordförande



Margareta Tufvesson  
T f Regiondirektör