

Granskning av betalkort

Revisorerna bedömer att regionala utvecklingsnämnden inte har säkerställt en tillräcklig styrning och kontroll över hur regionala utvecklingsförvaltningen hanterar betalkort.

Brister i hanteringen av betalkort

Ett stickprov visar att det saknas kvitton eller uppgifter om syfte och ändamål för en betydande andel av inköpen med betalkort. Det går inte att utesluta att tveksamma inköp har gjorts med betalkort. I flera fall har tjänstepersoner i förvaltningen även gjort inköp från leverantörer som regionen inte har upphandlat.

Kontrollerna av inköpen med betalkort har varit bristfälliga. Beslutsattesteranter har godkänt inköp trots att det saknats kvitton och uppgifter om inköpens syften och ändamål. Det stickprov revisorerna genomfört visar att tjänstepersoner även beslutsattesterat egna utlägg.

Regler och tillämpningsanvisningar för betalkort för regionala utvecklingsförvaltningen är ett arv från det tidigare regionförbundet. Reglerna och anvisningarna har inte blivit reviderade. Det finns anledning att ifrågasätta dokumentens giltighet då de inte är politiskt förankrade i nuvarande organisation. Detsamma gäller för regler som styr upphandling och inköp i regionala utvecklingsförvaltningen.

Revisorernas rekommendationer

- Utred skyndsamt den faktura med 28 köp för sammanlagt 54 000 kronor där kvitton eller andra underlag saknas. Revisorerna önskar en skriftlig redogörelse från nämnden om vad utredningen visar och vilka åtgärder nämnden vidtar.
- Ändra betalningsansvaret så att fakturor för kortinköp ställs ut på medarbetarna som i sin tur får bestyrka att inköpen är kopplade till tjänsten. Detta för att redovisningen av underlag ska bli fullständig.
- Säkerställ att styrdokument för nämndens hantering av betalkort är reviderade och aktuella.
- Stärk kontrollerna av följsamheten till gällande regelverk för betalkort.