

Richard Norberg
Revisionskontoret

2015-05-26

REV 19:3-2015

Mats Lindqvist
Ekonomifunktionen

Uppföljande granskning av resefakturer

På uppdrag av landstingets revisorer har revisionskontoret genomfört en uppföljande granskning om kostnader för resor är rätt bokförda.

Granskningen visar att andelen fakturer som är rätt bokförda uppgår till 79 procent. Vid 2012 års granskning uppgick denna andel till 73 procent. Detta innebär en viss förbättring. Var femte faktura innehåller dock ett eller flera fel.

Ett stickprov som vi genomfört på konto 6811, biljetter och resor, visar att 14 procent av fakturorna blir redovisade på fel underliggande konto. Det vanligaste felet är att kostnader för logi blir bokförda på kontot för biljetter och resor. Det förekommer även att konferens- och utbildningskostnader blir fel bokförda på konto 6811.

I granskningspromemorian finns en rekommendation om att styrelser och nämnder med hjälp av riskanalyser bör värdera behovet av kontroller i syfte att säkerställa att reglerna för bokföringen följs.

Vid revisorernas överläggning den 25 maj 2015 beslöt revisorerna att ställa sig bakom promemorians slutsatser och rekommendation. Revisorerna gav mig i uppdrag att informera dig om deras beslut med anledning av granskningen. Jag bifogar underliggande promemoria (REV 19:2-2015) för kännedom.

På uppdrag av landstingets revisorer



Richard Norberg
Revisionsdirektör