

Regionala utvecklingsnämnden

Granskning av den interna kontrollen

Regionens revisionskontor har på uppdrag av regionens förtroendevalda revisorer genomfört en granskning av den interna kontrollen inom den Regionala utvecklingsnämnden.

Granskningen har syftat till att ta reda på om den interna kontrollen är tillfredsställande och om den är organiserad på ett tillfredsställande sätt.

Regionala utvecklingsnämnden har för 2017 tagit fram en internkontrollplan som också har följts upp. Internkontrollarbetet inkluderar samtliga områden inom förvaltningen. Det finns överlag en vilja till att genomföra förbättringar inom området.

Då internkontrollarbetet kan betraktas som en kedja som inte är starkare än sin svagaste länk¹ innebär det att de delar som inte fungerar tillfredsställande sätter nivån för bedömningen av den interna kontrollen. Detta innebär att vår samlade bedömning är att Regionala utvecklingsnämnden för närvarande inte har en helt tillfredsställande internkontroll.

Resultatet av granskningen redovisas i bifogad revisionsrapport.

Nedan följer några av de brister och rekommendationer som beskrivs i rapporten:

- Det bör tydligare framgå av riskinventering och riskanalysen hur dessa kopplas till de mål den Regionala utvecklingsnämnden har att förhålla sig till.
- Regionala utvecklingsnämnden bör bli mer konkret i sin beskrivning av risk och kontrollåtgärder. Vi anser att de är för oprecisa, vilket medför svårigheter att kunna följa upp och utvärdera dessa.
- Vi anser att Regionala utvecklingsnämnden har allt för många otydliga mål för att kunna ha en god internkontrollmiljö. Vi konstaterar dock att ett arbete med att göra målen tydligare och att minska antalet mål har påbörjats.
- Vi anser att en översyn av IT- stödet bör övervägas då det framkommer synpunkter om att det borde vara enklare att följa upp verksamhetens resultat. Ett väl fungerande IT- stöd för resultatuppföljning är en väsentlig del för en fungerande internkontrollmiljö.
- Områdescheferna uppger att de saknar tillräckligt med tid för ägna sig åt internkontrollarbetet. Det framkommer också ett behov av utbildningsinsatser.

¹ Intern styrning och kontroll – både lönsamt och säkert, Torbjörn Wiklander

Vi emotser senast den 1:a februari 2018 redovisning av vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtar eller avser vidta med anledning av granskningsresultatet.

För Region Jämtland-Härjedalens revisorer



Annelie Bengtsson
Ordförande



Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

Bilaga

Revisionsrapport "Granskning av den interna kontrollen" Rev/15/2017.

Kopia till

Regiondirektören

Förvaltningschef för Regionala utvecklingsförvaltningen

Chefen för Regionstaben

Ekonomidirektör