

En granskning av den interna kontrollen.

Regionens revisorer har genomfört en granskning av den interna kontrollen inom Regionstyrelsen och den Regionala utvecklingsnämnden.

Vi ser positivt på att det finns ett internkontrollreglemente som reglerar hur den interna kontrollen ska bedrivas. Förvaltningen har tillförts ny kompetens inom området och det finns en vilja att genomföra förbättringar.

Då internkontrollarbetet betraktas som en kedja som inte är starkare än sin svagaste länk är vår samlade bedömning att varken Regionstyrelsen eller den Regionala utvecklingsförvaltningen har en helt tillfredsställande intern kontroll.

Hälso- och sjukvårdsförvaltningen har inte inkluderats i riksinventeringen

Regionstyrelsen och nämnder ska genomföra sin riskinventering utifrån sitt samlade uppdrag och identifiera de mest väsentligaste riskerna som skulle förhindra att målen nås. Hälso- och sjukvårdsförvaltningen har dock inte inkluderats i denna riskinventering, vilket är en brist i sammanhanget.

Det bör tydligare framgå hur riskinventering och riskanalyserna kopplas till målen

Den grundläggande principen för hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas är att den ska utgå från verksamhetens mål. Det framgår inte av de riskanalyser som Regionstyrelsen och den Regionala Utvecklingsnämnden hur kopplingen till målen ser ut.

Intern styrning och kontroll – en process



Kontrollåtgärderna bör bli mer konkreta

Den Regionala Utvecklingsnämnden bör bli mer konkret i sin beskrivning av risker och kontrollåtgärder.

Tid saknas och utbildning behövs

Områdescheferna uppger att det saknas tillräckligt med tid att ägna sig åt internkontrollarbete. Behov av utbildningsinsatser inom området framkommer också. IT-stödet för uppföljning framhålls som ett förbättringsområde.

Återrapportering till fullmäktige bör säkerställas

Regionstyrelsen bör säkerställa att en utvärdering och återrapportering sker till regionfullmäktige. För 2016 genomfördes ingen utvärdering eller återrapportering till fullmäktige.

Revisorernas skrivelse och revisionsrapport, se diarienummer Rev/15/2017. Rapporten kan även hämtas på:
<http://www.regionjh.se/Revisionsrapporter>

För information, kontakta:
Annelie Bengtsson revisorernas ordförande
070-688 81 75
Leif Gabriellsson, Revisionsdirektör
063 - 14 75 28